Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Вермаат Сервис» (ООО «Вермаат Сервис»)

Юридический адрес: 191023, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ №78, пер. Банковский, д. 3, Литера Б, помещ. 22Н, офис 3.2

ИНН: 7802680515 КПП: 784001001 ОГРН: 1187847331528

Дата госрегистрации: 15.11.2018

Основной вид деятельности: оптовая торговля (ОКВЭД 46.69.9).

Численность сотрудников: 5 человек

Уставный капитал: 30 000 рублей, оплачен полностью. Участник — Сухоруких Александр Алексеевич - доля 50%, Общество с ограниченной ответственностью "СИГМА ТРАНСФЕР"-доля 50%

Генеральный директор: Соловьев Игорь Петрович

Главный бухгалтер: Кириенко Елена Михайловна

1. Основа составления отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». В силу статуса малого предприятия ООО «Вермаат Сервис» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления отчётности.

Учётная политика утверждена приказом от 25.12.2024 №25/у1. В 2025 году изменений в учётную политику не вносилось.

2. Учётная политика

Основные средства:

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Переоценка основных средств не производится.

Запасы:

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до

центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

Существенных обесценений запасов в отчётном периоде не было.

Доходы и расходы:

Признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Порядок ведения учета расходов по статьям затрат организация определяет самостоятельно с учетом своих потребностей.

3. Информация о капитале и расчётах с участниками

Уставный капитал составляет 30 000 рублей и оплачен полностью. В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4. Иная существенная информация

Аренда. Организация использует право на учет аренды в качестве операционной при выполнении условий, предусмотренных п. 11 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018.

Права пользования активами, возникшие на основании договоров финансовой аренды, признаются в составе основных средств Организации.
Инвентаризация. В 2025 году проведена инвентаризация основных средств и запасов.
Расхождений между учётными данными и фактическим наличием не выявлено.

Непрерывность деятельности Организации. Руководство Организации не имеет намерения прекратить или существенно сократить деятельность Организации. Общество планирует продолжить деятельность в 2026 году без реорганизации или ликвидации.

Оценочные обязательства и условные обязательства

Учет оценочных обязательств осуществляется Обществом в соответствии с действующим законодательством РФ в области бухгалтерского учета.[1]

[1] Приказа МФ РФ от 13.12.2010 г. №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)

Резерв на оплату отпуска и вознаграждения по итогам года[2].

Организация не формирует резерв на оплату отпуска и вознаграждения по итогам года. За 2025 г. резерв не начислялся. (п. 3 ПБУ 8/2010).

Резерв по сомнительным долгам[3].

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой на основании акта инвентаризации и приказа руководителя о ее списании[4].

В 2025 г. резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.

Резерв на гарантийный ремонт[5]

Резерв на гарантийный ремонт не создавался в связи с отсутствием гарантийных обязательств у Общества.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов[6].

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

Резерв под обесценение финансовых вложений[7]

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием снижения стоимости вложений.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

5. Состав отчётности

В состав годовой бухгалтерской отчётности за 2025 год включены:

бухгалтерский баланс; отчёт о финансовых результатах;

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Генеральный директор / Соловьев И. П. /

Дата составления: 27 марта 2026 года.

---

[2] п.3 Приказа МФ РФ от 13.12.2010 г. №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)

[3] П.70 Приказа МФ РФ от 29.07.1998 г. N 34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»

[4] п.1 ст.252 НК РФ, п.77 Положения, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н

[5] п.3 Приказа МФ РФ от 13.12.2010 г. №167н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010)

[6] П.25 Приказа МФ РФ от 09.06.2001 г. №44н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01)

[7] П.21, 38 Приказ МФ РФ от 10.12.2002 г. №126н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02)