

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью ООО "ВОЛЬТ СЕРВИС" (ООО "ВОЛЬТ СЕРВИС")

ИНН 7806585238, КПП 781401001, ОГРН 1217800059014

Адрес: 197374, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. МО № 65, ул Школьная, д. 75, к. 3, литера А, помещ. 1-Н

1. Общая информация об организации

ООО «ВОЛЬТ СЕРВИС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

4. Общие сведения об Учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3», редакция 3.0.

Общество не применяет ПБУ 18/02.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

Общество не создает резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов.

Общество не создает резерв на предстоящие отпуска работников.

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество находится на упрощенной системе налогообложения «Доходы минус расходы».

Доходы для УСН признаются кассовым методом.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ.

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных в п.4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020). Переоценка активов Обществом не производится.

6. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды — нежилые помещения, расположенные по адресам:

г. Санкт-Петербург, Школьная улица, дом 75, корпус 3, литера А, часть помещения 1-Н

г. Санкт-Петербург, Школьная улица, дом 75, корпус 3, литера А, часть помещения 7Н

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

7. Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов в соответствии с п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

На конец отчетного периода в данной строке на запасах числятся товары, которые в 2025 году Обществом были приобретены для их дальнейшей реализации в последующих периодах.

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество имеет открытые рублевые счета в Российских банках. Счетов в валюте Общество не имеет. Наличия ограничений на счетах нет.

9. Финансовые и другие оборотные активы

В состав оборотных активов входит Дебиторская задолженность. Вся Дебиторская задолженность является краткосрочной. В состав Дебиторской задолженности входят следующие бухгалтерские счета: 60, 62, 63, 68, 70, 71, 76.

10. Заемные средства

Обществом на развитие текущей деятельности в 2025 году получены беспроцентные займы от Учредителя. Все заемные средства являются краткосрочными.

11. Кредиторская задолженность

Вся Кредиторская задолженность является краткосрочной. В состав Кредиторской задолженности входят следующие бухгалтерские счета: 62, 68, 69, 70.

12. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;

- финансовые вложения.

- займы выданные.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

13. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником является Виролайнен Сергей Анатольевич доля участия — 100 процентов.

По итогам 2025 года получен убыток в бухгалтерском учете. Убыток не привел к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Дивиденды в течении 2025 года не выплачивались.

14. Прочее

Событий после отчетной даты, существенно влияющих на оценку активов и обязательств, не выявлено.

15. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Виролайнен Сергей Анатольевич (Решение № 1 от 08.04.21).

16. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

17. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ВОЛЬТ СЕРВИС»

Виролайнен Сергей Анатольевич