Общество с ограниченной ответственностью «ВОДОПРОМСЕРВИС»

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

1. **Общие положения**

«ВОДОПРОМСЕРВИС» является малым предприятием, применяет УСН. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ, с учетом упрощений (отказ от дисконтирования задолженностей).

1.1 Краткая характеристика Организации:

Сокращенное наименование: ООО "ВПС"

ИНН/ КПП 7810420510 /781001001

Юридический адрес: 196006, Город Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Московская застава, ул Малая Митрофаньевская, д. 4, литера А, помещ. 109

Генеральный Директор: Езерская Кристина Олеговна

Налогообложение: УСН

Списочная численность - 14

Общество ведет деятельность согласно основному ОКВЭД 37.00 Сбор и обработка сточных вод

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Расчет стоимости чистых активов

по данным учета на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ВОДОПРОМСЕРВИС"

(наименование организации)

Единица измерения: тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	1 753	2 964	1 009
2	II. Оборотные активы	13 076	16 795	20 226
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**14 828**	**19 759**	**21 235**
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-	-

6	V. Краткосрочные обязательства	3 699	9 383	18 105
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**3 699**	**9 383**	**18 105**
9	**Чистые активы*****	**11 130**	**10 376**	**3 129**

2. Основные средства (ОС) Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия. Остаточная стоимость ОС на 31.12.2025 г составила 1 752 501,89

3. Запасы

- *Оценка:* Запасы оцениваются по фактической себестоимости. На 31.12.2025 стоимость материалов составила 5 184 182,63 руб.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

- *Дебиторская:* На 31.12.2025 составляет 4 903 208,73 руб. (основная часть — авансы поставщикам ,задолженность по оплате от заказчиков). Просроченной задолженности нет.
- *Кредиторская:* На 31.12.2025 составляет 2 414 952,88 руб. (задолженность перед поставщиками за услуги).

5. Оценочные обязательства

- ООО "ВПС" не создает резерв на оплату отпусков в силу применения упрощенных способов ведения учета.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

В связи с увеличением стоимости расходных материалов и фонда оплаты труда чистая прибыль организации за отчетный период составила 1 189 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор Езерская Кристина Олеговна
Дата: 23.03.2026 г.