Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

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

ИНН 5829003309, КПП 583501001, ОГРН 1165835065758

Адрес: 440062, г. Пенза, Онежский проезд, д. 4

1. Общая информация об организации

ООО «ВК 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.

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 отчётных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.71 — Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами;

45.31.1 – Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

45.20.1 — Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;

3. Учетная политика

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

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

Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально на основе инвентаризации дебиторской задолженности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

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

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. 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.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенное по адресу:

г. Пенза, Онежский пр-д 2-ой, стр. 4;

г. Пенза, ул. Терновского, стр. 23;

г. Пенза, ул. Терновского, стр. 181;

г. Пенза, ул. Тарханова, стр. 7 А;

г. Пенза, ул. Светлая, стр. 2В;

г. Заречный, ул. Комсомольская, стр. 10

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с 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.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Иная информация

Судебных разбирательств, способных существенно повлиять на финансовое положение, на 31.12.2025 года не ведется.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 40 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

Кузин Павел Вячеславович, доля участия — 66,67 процентов;

Подтяжкин Вячеслав Владимирович, доля участия -33,33 процента

Выплата дивидендов не производилась.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Подтяжкин В.В. (Протокол № 1 от 05.04.2023, на пять лет).

Главный бухгалтер — Коростелева Елена Игоревна.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года

Генеральный директор ООО «ВК Сервис» В.В. Подтяжкин

Главный бухгалтер ООО «ВК Сервис» Е.И. Коростелева