

**Пояснительная записка к упрощенной бухгалтерской отчетности за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ВАНКОН»**

1. Общие сведения об организации

· Полное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «ВАНКОН»

· ОГРН: 1187847207206

· ИНН/КПП: 7805730500/780501001

· Место нахождения (юридический адрес): 198097, город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Автово, пр-кт Стачек, дом 48, корпус 2, литера А, помещение 16-Н, офис 2304А

· Основной вид деятельности по ОКВЭД: «52.29 - Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками»

· Система налогообложения: Упрощенная система налогообложения (УСН). Объект налогообложения: «Доходы, уменьшенные на величину расходов» (7%)

· Отчетный период: с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

Бухгалтерский баланс на 31.12.2025:

Актив баланса:

Строка 1250 – Остаток денежных средств на счетах в банке – 293 тыс. руб.

Строка 1240 – Дебиторская задолженность на 31.12.2025г – 36 867 тыс. руб

Пассив баланса:

Строка 1300 – Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г – 32 212 тыс руб

Строка 1520 – Краткосрочная кредиторская задолженность - 4 898 тыс руб

Отчет о финансовых результатах на 31.12.2025:

Строка 2110 -Выручка от основной деятельности – 34 355 тыс. руб

Строка 2120 – Расходы по основной деятельности – (64844) тыс руб

Строка 2340 – Прочие доходы -4020 тыс руб, в том числе

Проценты к получению – 5 тыс руб

Курсовые разницы – 4015 тыс руб

Строка 2350 – Прочие расходы (618) тыс руб, в том числе:

Расходы на услуги банков – (358) тыс руб


Курсовые разницы – (260) тыс руб

Строка 2410- Налог при упрощенной системе налогообложения (783) ты сруб

В результате деятельности за 2025г организация получила убыток в размере 27870 тыс. руб в результате резкого снижения заказов, отказа основных клиентов от транспортно-экспедиторского обслуживания экспортно-импортных грузов.

Руководство компании прилагает все усилия для наращивания объемов грузоперевозок в 2026 году.

Генеральный директор  Белик А.В.

Дата:  2026 г.

