Общество с ограниченной ответственностью "ВолгоПрофСервис"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация выполняет строительно-монтажные работы, ОКВЭД 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформированна 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 принимает ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

2.2 Учет основных средств

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценивания.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней себестоимости. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценивания.

2.4 Отчетность

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

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 20 25 г.[2]	15 543	(12 081)	-	(10 952)	10617	(1903)	-	-	(-)	-	-	4 591	(3 367)
	за 20 24 г.[3]	10 901	(6981)	4 642	(-)	-	(5100)	-	-	(-)	-	-	15 543	(12 081)
в том числе: машины и оборудование для выполнения работ	за 20 25 г.[2]	10 952	(9633)	-	(10952)	10617	(984)	-	-	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	6 310	(5451)	4642	(-)	-	(4182)	-	-	(-)	-	-	10 952	(9633)
легковые транспортные средства(лизинг)	за 20 25 г.[2]	4 591	(2448)	-	(-)	-	(919)	-	-	-	-	-	4 591	(3367)
	за 20 24 г.[3]	4 591	(1530)	-	(-)	-	(918)	-	-	-	-	-	4 591	(2448)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.[5]	На 31 декабря 20 24 г.[6]	На 31 декабря 20 23 г.[7]
Амортизируемые основные средства - всего	1 224	3 462	3 920
в том числе: машины и оборудование для выполнения работ здания	-	1 319	859
легковые транспортные средства(лизинг)	1224	2 143	3 061
другие виды основных средств	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 20 25 г.[2]	5 214	(-)	142	(5 356)	-	(-)	X	X	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	4 373	(-)	1 977	(1 136)	-	-	X	X	5 214	(-)
в том числе:	за 20 25 г.[2]	5 214	(-)	142	(5356)	-	(-)	(-)	-	-	(-)
сырье и материалы	за 20 24 г.[3]	4 373	(-)	1 977	(1136)	-	-	(-)	-	5 214	(-)

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)								На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
по расчетам с покупателями и заказчиками	за 20 25 г.[2]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	-	(-)	-	-	-	(-)	(-)	-	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.[2]	8 736	(-)	1 354	-	(-)	(8 676)	(60)	(-)	-	-	1 354	(-)
	за 20 24 г.[3]	3 917	(-)	8 326	-	(-)	(3 507)	(-)	-	-	-	8 736	(-)
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г.[2]	549	(-)	1304	-	-	(549)	(-)	-	-	-	1304	(-)
	за 20 24 г.[3]	2949	(-)	290	-	-	(2690)	(-)	-	-	-	549	(-)
по расчетам с покупателями и заказчиками	за 20 25 г.[2]	336	(-)	-	-	(-)	(276)	(60)	(-)	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	60	(-)	276	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	336	(-)
по расчетам с персоналом	за 20 25 г.[2]	5	(-)	-	-	-	(5)	(-)	-	-	-	-	(-)
	за 20 24 г.[3]	463	( )	-	-	-	(458)	(-)	-	-	-	5	(-)

по налогам и сборам	за 20 25 г.[2]	-	(-)	31	-	(-)	(-)	(-)	-	-	-	31	(-)
	за 20 24 г.[3]	10	(-)	-	-	-	(10)	(-)	-	-	-	-	(-)
расходы будущих периодов	за 20 25 г.[2]	7 846	(-)	19	-	(-)	(7 846)	(-)	-	-	-	19	(-)
	за 20 24 г.[3]	435	(-)	7 760	-	-	(349)	(-)	-	-	-	7 846	(-)
Итого	за 20 25 г.[2]	8 736	(-)	1 354	-	(-)	(8 676)	(60)	(-)	-	X	1 354	(-)
	за 20 24 г.[3]	3 917	(-)	8 326	-	(-)	(3 507)	(-)	-	-	X	8 736	(-)

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г.[2]	7 756	-	-	(2356)	(-)	(-)	5 400
	за 20 24 г.[3]	8 175	2 385	-	(2804)	(-)	(-)	7 756
в том числе: по кредитам и займам	за 20 25 г.[2]	4 842	-	-	(665)	(-)	(-)	4 177
	за 20 24 г.[3]	5 117	1 612	-	(1887)	(-)	(-)	4 842
по аренде (лизинг)	за 20 25 г.[2]	2 914	-	-	(1691)	(-)	(-)	1 223
	за 20 24 г.[3]	3 058	773	-	(917)	(-)	(-)	2 914
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г.[2]	9 811	6 664	-	(9 103)	(-)	-	7 372
	за 20 24 г.[3]	4 262	8 984	-	(3 435)	(-)	-	9 811
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г.[2]	875	45	-	(168)	(-)	-	752
	за 20 24 г.[3]	1 417	52	-	(594)	(-)	-	875
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат	за 20 25 г.[2]	6 742	-	-	(6 742)	(-)	-	-
	за 20 24 г.[3]	1 816	6 742	-	(1 816)	(-)	-	6 742
перед бюджетом по налогам и сборам	за 20 25 г.[2]	506	124	-	(506)	(-)	-	124
	за 20 24 г.[3]	727	506	-	(727)	(-)	-	506

по страховым взносам	за 20 25 г.[2]	76	124	-	(75)	(-)	-	125
	за 20 24 г.[3]	107	76	-	(107)	(-)	-	76
перед персоналом	за 20 25 г.[2]	109	966	-	(109)	(-)	-	966
	за 20 24 г.[3]	114	109	-	(114)	(-)	-	109
по аренде (лизинг)	за 20 25 г.[2]	163	82	-	(163)	(-)	-	82
	за 20 24 г.[3]	-	163	-	(-)	(-)	-	163
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 20 25 г.[2]	9	382	-	(9)	(-)	-	382
	за 20 24 г.[3]	21	5	-	(17)	(-)	-	9
по кредитам и займам	за 20 25 г.[2]	1 331	4941	-	(1 331)	(-)	-	4 941
	за 20 24 г.[3]	60	1331	-	(60)	(-)	-	1 331
Итого	за 20 25 г.[2]	17 567	6 664	-	(11 459)	(-)	X	12 772
	за 20 24 г.[3]	12 437	11 369	-	(6 239)	(-)	X	17 567

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20 25 г.[2]	За 20 24 г.[3]
Материальные затраты	1 460	1 053
Затраты на оплату труда	2 411	3 957
Отчисления на социальные нужды	837	1 354
Амортизация	1 616	773
Прочие затраты	7 132	3 925
Итого по элементам	13 456	11 062
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	13 456	11 062

Директор (наименование должности) _____ (подпись) В.В. Черкасов (расшифровка подписи)

" 03 " март 20 26 г.

[1] Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.
[2] Указывается отчетный период.
[3] Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
[4] Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.
[5] Указывается отчетная дата.
[6] Указывается предыдущий год.
[7] Указывается год, предшествующий предыдущему.