Общество с ограниченной ответственностью «ВТК Логистик»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год (упрощенной бухгалтерской отчетности)

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «ВТК Логистик» ИНН 6674358361 ОГРН 1106674011916

1.2. Юридический адрес: 620073, Свердловская область, г Екатеринбург, ул. Крестинского, д. 44, офис 202

1.3. Вид деятельности организации: Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (код ОКВЭД 52.29)

1.4. Дата государственной регистрации 24.06.2010г., Смена наименования 07.02.2022 г.

1.5. Единственный участник Общества – Ефимов Игорь Николаевич, доля – 100%

2. Основные положения учетной политики:

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

2.1. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

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.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.6. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, взноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары
Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов 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. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует 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.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 391 495 тыс. рублей, что на 9% ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с увеличением сроков доставки и большим количеством неконтролируемых простоев подвижного состава, что привело к снижению общего объема грузоперевозок по РФ. Грузовые перевозки (погрузка) сократились в 2025 году на 5,6%, грузооборот снизился за год на 1,8%. Также за год произошло снижение отгрузки угля (-2,1%), строительных грузов (-10,5%), черных металлов (-17,7%), зерна (-12,2%).

4. **Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

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

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	67712394		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ВТК Логистик"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10					7 348	7 358
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110							
	исправлением ошибок	3120							
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	10					7 348	7 358

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211						8 117	8 117
	Переоценка внеоборотных активов	3212							
	Дивиденды	3227						(7 088)	(7 088)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230							
	Реорганизация юридического лица	3216							
	Иные изменения - всего	3240							
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10					8 377	8 387
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10					8 377	8 387
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210							
	исправлением ошибок	3220							
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	10					8 377	8 387

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311						2 963	2 963
	Переоценка внеоборотных активов	3312							
	Дивиденды	3327						(8 117)	(8 117)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330							
	Реорганизация юридического лица	3316							
	Иные изменения - всего	3340							
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10					3 223	3 233

Управляющий ИП _____ Чумачкина Любовь Александровна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

Отчет о движении денежных средств

за 2025 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025
по ОКПО	67712394		
по ОКЕИ	384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ВТК Логистик"

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	403 991	449 444
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	393 586	425 310
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112		
	от перепродажи финансовых вложений	4113		
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114		
	прочие поступления	4119	10 405	24 134
	Платежи - всего	4120	(408 656)	(443 303)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(390 284)	(419 160)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(2 840)	(2 093)
	процентов по долговым обязательствам	4123		
	налога на прибыль организаций	4124		
	налогов (сборов, взносов) в составе единого налогового платежа		(6 025)	(2 963)
	прочие платежи	4129	(9 507)	(19 087)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(4 665)	6 141

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	23 400	1 050 602
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211		
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212		
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	23 400	1 047 825
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214		2 777
	прочие поступления	4219		
	Платежи - всего	4220		(1 051 735)
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221		
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223		(1 051 735)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224		
	прочие платежи	4229		
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	23 400	(1 133)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310		
	в том числе: получение кредитов и займов	4311		
	денежных вкладов собственников (участников)	4312		
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314		
	прочие поступления	4319		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(6 947)	(6 125)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321		
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(6 947)	(6 125)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323		
	прочие платежи	4329		
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(6 947)	(6 125)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	11 788	(1 117)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	618	1 735
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	12 406	618
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Управляющий ИП _____ Чумачкина Любовь Александровна

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

11 марта 2026 г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	21	(211	3873			(2613						4 08	(2 824
	За 2024 г.	4 412	(677		(4 201	854	(388						21	(211
в том числе: Здания	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Сооружения	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Офисное оборудование	За 2025 г.	21	(211										21	(211
	За 2024 г.	21	(211										21	(211
Транспортные средства	За 2025 г.						(2613						3 87	(2 613
	За 2024 г.	4 201	(466		(4 201	854	(388							
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Рабочий скот	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Продуктивный скот	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Многолетние насаждения	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Земельные участки	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Объекты природопользования	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Капитальные вложения в арендованное им ущество	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относим ые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Другие виды основных средств	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
в том числе: Здания	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Сооружения	За 2025 г.													
	За 2024 г.													
Земельные участки	За 2025 г.													
	За 2024 г.													

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.										
	За 2024 г.	275				(275)					
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.										
	За 2024 г.	275				(275)					
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 629	(420	9 438	6 749	(10 730)		(420)		17 087	(1 350)
	За 2024 г.	10 909	(240	(9 428)	19 809	(9 660)		(240)		11 629	(420)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 350		4 649		(2 966)				5 033	
	За 2024 г.	2 633		2 831		(2 114)				3 350	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 942	(420	11 175		(7 522)		(420)		11 595	(1 350)
	За 2024 г.	7 816	(240	7 522		(7 396)		(240)		7 942	(420)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.			(6 462)	6 749	(215)				73	
	За 2024 г.	11		(19 809)	19 809	(10)				1	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.										
	За 2024 г.	8				(8)					
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	317		76						393	
	За 2024 г.	398				(81)				317	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.										
	За 2024 г.										

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	27				(27)					
	За 2024 г.	43		27		(43)				27	
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	(8)								(8)	
	За 2024 г.					(8)				(8)	
Итого	За 2025 г.	11 629	(420	9 438	6 749	(10 730)		(420)	X	17 087	(1 350)
	За 2024 г.	11 184	(240	(9 428)	19 809	(9 935)		(240)	X	11 629	(420)

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по аренде	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Долгосрочные займы	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Безвозмездные поступления	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	29 489	16 239	6 938	(26 108)			26 557
	За 2024 г.	32 150	9 698	15 473	(27 831)			29 489
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	21 372	15 923	125	(21 334)			16 086
	За 2024 г.	19 444	21 372		(19 444)			21 372
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 955	6 811		(2 604)			7 162
	За 2024 г.	6 288	2 872		(6 204)			2 955
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.							
	За 2024 г.	2			(2)			
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	202	(6 521)	6 813	(169)			325
	За 2024 г.	1 003	(15 473)	15 473	(802)			202
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 130			(1 130)			

	За 2024 г.	2 484			(1 354)			1 130
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Краткосрочные займы	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	621			(500)			121
	За 2024 г.	600	21					621
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 080			(289)			2 791
	За 2024 г.	2 210	870					3 080
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	48	26		(1)			72
	За 2024 г.	40						48
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	82			(82)			
	За 2024 г.	78	28		(25)			82
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Итого	За 2025 г.	29 489	16 239	6 938	(26 108)		X	26 557
	За 2024 г.	32 150	9 698	15 473	(27 831)		X	29 489

Дата составления пояснений 11 марта 2026 года

Управляющий Чумачкина Любовь Александровна