

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО «Васко»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

11. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Васко»

Сокращенное наименование: ООО «Васко»

Организационно-правовая форма: ООО

ОГРН: 1057749432586 **ИНН/КПП:** 7701633773/770101001

Юридический адрес: 125190, Москва, Мясницкая ул., д. 30/1/2, стр. 2, пом. 1/2

Отчетный период: 01.01.2025 – 31.12.2025.

Численность персонала: по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 4 человека (31 декабря 2024 г. – 4 человека).

Обособленные подразделения: нет

Дополнительная информация:

1) количество долей в уставном капитале Общества - 2

в том числе:

- оплаченных участниками - 2
 - не оплаченных участниками - 0
 - долей, принадлежащих ООО - 0
- 2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.
- Смирнов Виктор Анатольевич владеет долей прямо 50%
 - Садовский Владимир Анатольевич владеет долей прямо 50%.
- 3) номинальная стоимость долей в уставном капитале Общества:
- Смирнов Виктор Анатольевич – 5000 руб.;
 - Садовский Владимир Анатольевич – 5000 руб.
- 4) сверка количества долей на начало и конец отчетного периода - нет
- 5) права, предоставляемые долями в уставном капитале Общества - нет
- 6) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Смирнов Виктор Анатольевич
- 7) лица, имеющие право действовать на основании доверенности - нет
- 8) вид доверенностей и полномочия по ним – нет

2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): оптовая торговля скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями, ОКВЭД 30.20.9
Предоставление услуг по восстановлению и оснащению (завершению) железнодорожных локомотивов, трамвайных моторных вагонов и прочего подвижного состава.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

3. Информация об учетной политике

Учетная политика утверждена приказом руководителя и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

3.1. Основы составления отчетности

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

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

3.3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

3.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

3.5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

3.6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

3.7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

3.8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

3.9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

4. Раскрытие существенных показателей

6.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------|------------------------|---------------------|---------------|------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|------------------|------------------------|
| | | факт. с/ст-ть | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов | | факт. с/ст-ть | резерв под обесценение |
| | | | | | факт. с/ст-ть | резерв под обесценение | | факт. с/ст-ть | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | - | - | 4 697 | (4 697) | - | - | X | X | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 11 085 | (11 085) | - | - | X | X | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | - | - | 227 | (54) | - | - | (173) | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 1 630 | (778) | - | - | (852) | - | - | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 4 470 | (4 643) | - | - | 173 | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 9 455 | (10 307) | - | - | 852 | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Запасы

Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | 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 | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 20 510 | - | 540 | - | (3 258) | - | - | - | - | 17 792 | |
| | За 2024 г. | 17 442 | - | 3 411 | - | (342) | - | - | - | - | 20 510 | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 3 214 | - | 350 | - | (69) | - | - | - | - | 3 495 | |
| | За 2024 г. | 2 972 | - | 396 | - | (154) | - | - | - | - | 3 214 | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 13 344 | - | - | - | (2 941) | - | - | - | - | 10 404 | |
| | За 2024 г. | 10 404 | - | 2 941 | - | - | - | - | - | - | 13 344 | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 | |
| | За 2024 г. | 11 | - | - | - | - | - | - | - | - | 11 | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 143 | - | 188 | - | - | - | - | - | - | 1 331 | |
| | За 2024 г. | 1 331 | - | - | - | (188) | - | - | - | - | 1 143 | |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 2 609 | - | - | - | (248) | - | - | - | - | 2 361 | |
| | За 2024 г. | 2 536 | - | 73 | - | - | - | - | - | - | 2 609 | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 183 | - | 2 | - | - | - | - | - | - | 185 | |
| | За 2024 г. | 183 | - | - | - | - | - | - | - | - | 183 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 | |
| | За 2024 г. | 5 | - | - | - | - | - | - | - | - | 5 | |
| Итого | За 2025 г. | 20 510 | - | 540 | - | (3 258) | - | - | X | - | 17 792 | |
| | За 2024 г. | 17 442 | - | 3 411 | - | (342) | - | - | X | - | 20 510 | |

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 | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | |
| Краткосрочные обязательства - | За 2025 г. | 22 631 | 1 002 | - | (1 960) | - | 21 673 |
| Всего | За 2024 г. | 21 268 | 1 946 | - | (582) | - | 22 631 |
| в том числе: | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 14 877 | 415 | - | (198) | - | 15 094 |
| | За 2024 г. | 14 612 | 450 | - | (185) | - | 14 877 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | 2 729 | - | - | (583) | - | 2 145 |
| | За 2024 г. | 2 395 | 583 | - | (250) | - | 2 729 |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 297 | 68 | - | - | - | 365 |
| | За 2024 г. | 290 | 7 | - | - | - | 297 |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | За 2025 г. | 3 087 | - | - | (1 122) | - | 1 965 |
| | За 2024 г. | 2 252 | 835 | - | - | - | 3 087 |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 825 | 47 | - | (43) | - | 829 |
| | За 2024 г. | 951 | - | - | (126) | - | 825 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | 816 | 470 | - | (13) | - | 1 272 |
| | За 2024 г. | 768 | 70 | - | (22) | - | 816 |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | - | 2 | - | - | - | 2 |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 22 631 | 1 002 | - | (1 960) | - | 21 673 |
| | За 2024 г. | 21 268 | 1 946 | - | (582) | - | 22 631 |

Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты <i>оборот Д 20, 26 К 10</i> | 227 | 1 630 |
| Затраты на оплату труда <i>оборот Д 20, 26 К 70</i> | 1 490 | 2 537 |
| Отчисления на социальные нужды <i>оборот Д 20, 26 К 69</i> | 436 | 620 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 2 902 | 6 926 |
| Итого по элементам | 5 055 | 11 712 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 5 055 | 11 712 |

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности, судебные споры

Судебные разбирательства, претензии, штрафы, обязательства, которые могут существенно повлиять на финансовое положение: нет

Связанные стороны (при необходимости)

Сделки со связанными сторонами (учредители, руководитель, аффилированные организации): нет

Генеральный директор Общества

/Смирнов В.А./

16 марта 2026 г.

