

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за январь – декабрь 2025 г
ООО «Востоквнештранс» ИНН 7703811446

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Востоквнештранс» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	2.4 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
	2.5 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);

		п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
	2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.7 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)

3. Иная информация

Числовая информация по наличию и движению запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, расходам представлена в виде таблиц ниже.

6. Запасы											
6.1. Наличие и движение запасов											
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 942	-	39 297	(41 220)	-	-	X	X	18	-
	За 2024 г.	2 374	-	73 300	(73 732)	-	-	X	X	1 942	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	245	(243)	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	18	-	402	(420)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	1 942	-	39 052	(40 977)	-	-	-	-	17	-
	За 2024 г.	2 356	-	72 898	(73 312)	-	-	-	-	1 942	-
6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав											
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.								
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-								
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-								

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	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	7 722	-	23 532	-	(7 344)	(45)	-	-	23 866	-
	3а 2024 г.	4 197	-	7 573	-	(4 047)	-	-	-	7 722	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	562	-	18 896	-	(521)	(20)	-	-	18 917	-
	3а 2024 г.	3 548	-	542	-	(3 528)	-	-	-	562	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	106	-	3 561	-	(25)	(25)	-	-	3 618	-
	3а 2024 г.	96	-	13	-	(2)	-	-	-	106	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	21	-	-	-	-	-	21	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	30	-	1 074	-	-	-	-	-	1 105	-
	3а 2024 г.	541	-	-	-	(511)	-	-	-	30	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	278	-	-	-	(278)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	278	-	-	-	-	-	278	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	5 460	-	-	-	(5 460)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 460	-	-	-	-	-	5 460	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 263	-	-	-	(1 038)	-	-	-	225	-
	3а 2024 г.	5	-	1 258	-	-	-	-	-	1 263	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	1	-	1	-	(1)	-	-	-	1	-
	3а 2024 г.	6	-	1	-	(6)	-	-	-	1	-
Итого	3а 2025 г.	7 722	-	23 532	-	(7 344)	(45)	-	X	23 866	-
	3а 2024 г.	4 197	-	7 573	-	(4 047)	-	-	X	7 722	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	3 754	24 312	-	(3 272)	(347)	-	24 447
	3а 2024 г.	8 303	3 405	-	(7 954)	-	-	3 754
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 276	-	-	(1 036)	(240)	-	-
	3а 2024 г.	240	1 036	-	-	-	-	1 276
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 328	21 186	-	(2 135)	(107)	-	21 272
	3а 2024 г.	6 614	2 236	-	(6 522)	-	-	2 328
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	100	-	-	(100)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	100	-	-	-	-	100
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	220	-	-	-	-	220
	3а 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	-	2 879	-	-	-	-	2 879
	3а 2024 г.	1 427	-	-	(1 427)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	49	27	-	-	-	-	76
	3а 2024 г.	16	33	-	-	-	-	49
Итого	3а 2025 г.	3 754	24 312	-	(3 272)	(347)	X	24 447
	3а 2024 г.	8 303	3 405	-	(7 954)	-	X	3 754

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	41 220	73 730
Затраты на оплату труда	2 198	1 339
Отчисления на социальные нужды	493	297
Амортизация	-	-
Прочие затраты	902	11 519
Итого по элементам	44 814	86 884
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	44 814	86 884