

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ВВ СЕРВИС»

1. Краткая характеристика

1.1 Сокращенное наименование – ООО «ВВ СЕРВИС»

1.2 Юридический адрес – 125476, г. Москва, ул Василия Петушкова, д. 27.

1.3 Дата государственной регистрации – 18.06.2014.

1.4 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	2 человека
Логистический отдел	3 человека

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5 Уставный капитал составляет 20 000,00 руб. Учредителем является Тамаров Борис Викторович с долей 100%.

1.6 Вид деятельности – экспедиторские услуги.

1.7 Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Б.В. Тамаров (приказ № 1 от 01.02.2024).

Главный бухгалтер Общества: Е.А. Степанищева (приказ № 4 от 15.04.2024).

1.8 Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Общие положения

2.1 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.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ВВ

СЕРВИС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

3.1 Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 1-УП от «31» декабря 2023 года.

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

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

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

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.3 Основные средства	
Принятие к учету	Организация не учитывает в составе объектов основных средств 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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного	Срок полезного использования объекта основных средств,	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

использования	установленный при его приобретении, пересматривается при проведении работ по реконструкции, модернизации, технического перевооружения. Если в результате таких работ имело место улучшение (повышение) первоначально принятых нормативных показателей функционирования объекта основных средств, то срок полезного использования объекта увеличивается. При этом увеличение может быть осуществлено в пределах сроков, установленных для той амортизационной группы, в которую ранее было включено такое основное средство. По приобретаемым основным средствам, бывшим в употреблении, норма амортизации в целях применения линейного метода, определяется с учетом срока полезного использования, уменьшенного на число месяцев эксплуатации данного имущества у предыдущих собственников.	
	3.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат. Запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет ФИФО.	п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
	3.5 Учет доходов и расходов	
Учет доходов и расходов	Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме. Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде, без	п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»

	распределения прямых расходов на остатки незавершенного производства.	
--	---	--

3.6 В отчетном периоде в связи с тем, что Общество выполняло услуги по организации перевозок как для гражданского сектора, так и для государственного, в учетную политику было внесено дополнение. Приказом № 2-УП от «28» апреля 2025 г. утверждено Приложение «Положение по ведению раздельного учета в рамках государственного оборонного заказа».

По договорам, заключенным в рамках Федерального закона от 29.12.2012 N 275-ФЗ «О государственном оборонном заказе», Общество ведет раздельный учет финансовых результатов, доходов и расходов по каждому контракту, с учетом требований Постановления Правительства РФ от 19.01.1998 N 47 (ред. от 15.07.2022) «О Правилах ведения организациями, выполняющими государственный заказ за счет средств федерального бюджета, раздельного учета результатов финансово-хозяйственной деятельности». Раздельный учет ресурсов осуществляется в аналитических регистрах в разрезе субсчетов и первичных документах. Базовым показателем для распределения общепроизводственных и общехозяйственных расходов признается себестоимость реализованных услуг.

4. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицирова		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение					
Основные средства (за исключением инвестиционно	За 2025	217	(15)	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-	217	(88)	
	За 2024	-	-	217	-	-	(15)	-	-	-	-	-	217	(15)	
Машины и оборудован ие (кроме офисного)	За 2025	217	(15)	-	-	-	(72)	-	-	-	-	-	217	(88)	
	За 2024	-	-	217	-	-	(15)	-	-	-	-	-	217	(15)	

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первонач	накопленн	поступило	списано	проценты (включая доведение	текущей рыночной	перекласси	первоначал	накопленная

		альная стоимост ь	ая корректир овка		первоначаль ная стоимость	накопленна я корректиро	первонача льной стоимости	стоимости/ре зерва под обесценение	фицировано	ьяная стоимость	корректиров ка
Долгосрочные финансовые	За 2025	1 500	-	1 500	(2 829)	-	-	-	-	171	-
вложения - всего	За 2024	-	-	1 500	-	-	-	-	-	1 500	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025	1 500	-	1 500	(2 829)	-	-	-	-	171	-
	За 2024	-	-	1 500	-	-	-	-	-	1 500	-
Краткосрочные финансовые	За 2025	-	-	5 500	(5 500)	-	-	-	-	-	-
вложения - всего	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025	-	-	5 500	(5 500)	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025	1 500	-	7 000	(8 329)	-	-	-	-	171	-
	За 2024	-	-	1 500	-	-	-	-	-	1 500	-

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактичес кая себестои мость	резерв под обесценен ие	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимост ь	резерв под обесценение
					фактическая себестоимос ть	резерв под обесценение		фактическая себестоимос ть	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	322	-	144 438	(144 383)	-	-	X	X	376	-
	За 2024 г.	-	-	121 113	(120 791)	-	-	X	X	322	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	322	-	643	(589)	-	-	-	-	376	-
	За 2024 г.	-	-	944	-	-	-	(622)	-	322	-
Незавершенное	За 2025 г.	-	-	143 794	(143 794)	-	-	-	-	-	-
производство	За 2024 г.	-	-	120 169	(120 791)	-	-	622	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

		На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода	
				поступило		списано			

Наименование показателя	Период	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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 958	-	21 668	-	(14 746)	-	-	-	21 880	-
	За 2024 г.	-	-	15 158	-	(200)	-	-	-	14 958	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	566	-	139	-	(364)	-	-	-	340	-
	За 2024 г.	-	-	766	-	(200)	-	-	-	566	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	14 228	-	18 352	-	(14 228)	-	-	-	18 352	-
	За 2024 г.	-	-	14 228	-	-	-	-	-	14 228	-
Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	154	-	140	-	(154)	-	-	-	140	-
	За 2024 г.	-	-	154	-	-	-	-	-	154	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	995	-	-	-	-	-	955	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11	-	901	-	-	-	-	-	911	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Расчеты по социальному страхованию и	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	1 139	-	-	-	-	-	1 139	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14 958	-	21 668	-	(14 746)	-	-	X	21 880	-
	За 2024 г.	-	-	15 158	-	(200)	-	-	X	14 958	-

8. Обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 939	5 102	-	(13 058)	-	-	10 983
	За 2024 г.	-	18 939	-	-	-	-	18 939
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 209	4 992	-	(11 009)	-	-	5 192
	За 2024 г.	-	11 209	-	-	-	-	11 209
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	154	79	-	(154)	-	-	79
	За 2024 г.	-	154	-	-	-	-	154

Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	170	24	-	(125)	-	-	69
	За 2024 г.	-	170	-	-	-	-	170
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	7 141	-	-	(1 655)	-	-	5 486
	За 2024 г.	-	7 141	-	-	-	-	7 141
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	156	7	-	(6)	-	-	157
	За 2024 г.	-	156	-	-	-	-	156
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	109	-	-	(109)	-	-	-
	За 2024 г.	-	109	-	-	-	-	109
Итого	За 2025 г.	18 939	5 102	-	(13 058)	-	X	10 983
	За 2024 г.	-	18 939	-	-	-	X	18 939

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	589	622
Затраты на оплату труда	14 842	5 461
Отчисления на социальные нужды	2575	947
Амортизация	72	15
Прочие затраты	142 158	122 305
Итого расходы по обычным видам деятельности	160 236	129 351

10. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	31.12.2025	—
Материально-производственные запасы	31.12.2025	—
Банковские счета	31.12.2025	—
Расчеты с контрагентами	31.12.2025	—
Финансовые вложения	31.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 168 420 тыс. руб., что на 29 051 тыс. руб. выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение показателя связано с привлечением новых заказчиков и ростом физического объема продаж.

12. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений 26.03.2026 г.

Генеральный директор "ВВ-Сервис" Тамаров Б.В.

