

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общая информация об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВС СИНДИКАТ»

Сокращенное наименование: ООО «ВС СИНДИКАТ»

ИНН 7843015684

КПП 784301001

ОГРН 1207800005093

Юридический адрес :197720, Санкт-Петербург г, Зеленогорск г, Решетниково тер., дом 13, квартира 6

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Деятельность по эксплуатации автомобильных дорог и автомагистралей (код ОКВЭД 52.21.22)

Отчетный период: с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Средняя численность работников: 4 человека.

Наличие обособленных подразделений: нет.

2. Основание для составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

2.1. Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс (упрощенная форма);
- Отчет о финансовых результатах;
- Приложение к ним, включающие в себя, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена в **рублях РФ**, по **методу начисления**. Показатели приведены в тысячах рублей.

2.2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ООО «ВС СИНДИКАТ» составлена в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом генерального директора. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства (СМП), учетная политика предусматривает ряд упрощений, разрешенных действующим законодательством РФ. Учетная политика применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Основные средства

Организация учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу свыше 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. 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.

Нематериальные активы (ФСБУ 26/2020): Организация применяет упрощенный способ учета, признавая затраты на приобретение/создание НМА в составе расходов по обычным видам деятельности по мере их осуществления.

Резервы и оценочные обязательства: Организация, являясь СМП, не применяет ПБУ 8/2010 (ФСБУ 27/2021). Оценочные обязательства (в т.ч. резерв на оплату отпусков) не создаются, резерв по сомнительным долгам не формируется.

Краткосрочная/долгосрочная классификация обязательств производится по сроку погашения 12 месяцев после отчетной даты.

2.4. Непрерывность деятельности и существенность

Руководство ООО «ВС СИНДИКАТ» считает, что организация **способна продолжать деятельность на непрерывной основе** в обозримом будущем. Существенные факторы риска и неопределенности отсутствуют.

Существенными признавались показатели, которые могут повлиять на решения пользователей отчетности. Порог существенности для ошибки установлен в размере 5% от общей суммы соответствующей статьи отчетности.

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. 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".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.7. 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.

2.8. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

3. Пояснения к отчетности

Актив баланса

3.1 Строка 1150 «Основные средства» отражает информации об основных средствах, учитываемых в бухгалтерском учете на счете 01 «Основные средства» и 08 «Вложения во внеоборотные активы». Балансовая стоимость на 31.12.2025 492 тыс. руб.

3.2 Строка 1210 отражает запасы организации в т.ч. сырье, материалы и аналогичные ценности. Остаток на 31.12.2025 2131 тыс. руб.

3.3. Строка 1240 Финансовые и другие оборотные активы показывает дебиторскую задолженность покупателей, поставщиков, подрядчиков и прочих должников на 31.12.2025 563 тыс. руб.

Пассив баланса

3.4. Строка 1300 отражает накопленный финансовый результат. На 31.12.2025 3459 тыс. руб. Общество провело выплату дивидендов единственному участнику Общества 345 тыс. руб. Единственный участник общества: Долгалев Антон Андреевич, также является генеральным директором Общества.

3.5 Строка 1520 отражает краткосрочную кредиторскую задолженность не превышающую 12 мес. на 31.12.2025 132 тыс. руб.

Генеральный директор _____ Долгалев Антон Андреевич

19 марта 2026 г.