

Общество с ограниченной ответственностью "ВС-Транслогистик"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности:

Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая.

Код ОКВЭД 81.22

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 В связи с ведением бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

2.2 Учет основных средств

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

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по стоимости приобретения.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Учет аренды

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права

в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

2.5. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#). в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Состав участников ООО «Элит-Строй»:

Непогожев Константин Владимирович -100 % доли в уставном капитале.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	77 500	-	-	-	-	-	-	-	77 500	-
	За 2024 г.	35 000	-	52 500	(10 000)	-	-	-	-	77 500	-
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	77 500	-	-	-	-	-	-	-	77 500	-
	За 2024 г.	35 000	-	52 500	(10 000)	-	-	-	-	77 500	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 880	-	4 922	(6 802)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 329	(16 449)	-	-	-	-	1 880	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	1 880	-	4 922	(6 802)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 329	(16 449)	-	-	-	-	1 880	-
Итого	За 2025 г.	79 380	-	4 922	(6 802)	-	-	-	-	77 500	-
	За 2024 г.	35 000	-	70 829	(26 449)	-	-	-	-	79 380	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	1 290	-	323	(1 613)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	707	-	23 050	(22 467)	-	-	X	X	1 290	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1 290	-	69	(996)	-	-	(363)	-	-	-
	За 2024 г.	707	-	4 845	(8)	-	-	(4 254)	-	1 290	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	254	(617)	-	-	363	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	18 205	(22 459)	-	-	4 254	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	28 912	(59)	3 429	-	(2 970)	-	-	-	29 371	(59)
	За 2024 г.	9 503	(322)	27 906	-	(8 497)	-	(665)	-	28 912	(59)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	56	-	19	-	(12)	-	-	-	64	-
	За 2024 г.	10	-	56	-	(10)	-	-	-	56	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	13 354	(59)	3 408	-	(50)	-	-	-	16 712	(59)
	За 2024 г.	7 993	(322)	13 404	-	(8 043)	-	(665)	-	13 354	(59)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	12 594	-	-	-	-	-	-	-	12 594	-
	За 2024 г.	1 056	-	11 538	-	-	-	-	-	12 594	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	445	-	-	-	(445)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2 908	-	-	-	(2 908)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 908	-	-	-	-	-	2 908	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	28 912	(59)	3 429	-	(2 970)	-	-	X	29 371	(59)
	За 2024 г.	9 503	(322)	27 906	-	(8 497)	-	(665)	X	28 912	(59)

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	За 2025 г.	150	-	-	-	-	-	150
	За 2024 г.	150	-	-	-	-	-	150
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	150	-	-	-	-	-	150
	За 2024 г.	150	-	-	-	-	-	150
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 610	52	-	(4 160)	-	-	3 503
	За 2024 г.	1 965	6 674	-	(1 029)	-	-	7 610
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 413	52	-	(3 968)	-	-	3 497
	За 2024 г.	1 855	6 470	-	(912)	-	-	7 413
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	50	-	(50)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	49	-	-	(46)	-	-	2
	За 2024 г.	7	41	-	-	-	-	49
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	43	-	-	(43)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	57	-	-	(56)	-	-	2
	За 2024 г.	1	56	-	-	-	-	57
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	92	-	-	(90)	-	-	2
	За 2024 г.	60	56	-	(24)	-	-	92
Итого	За 2025 г.	7 760	52	-	(4 160)	-	X	3 653
	За 2024 г.	2 115	6 674	-	(1 029)	-	X	7 760

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	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	366	4 255
Затраты на оплату труда	316	2 446
Отчисления на социальные нужды	95	744
Амортизация	-	-
Прочие затраты	255	15 549
Итого по элементам	1 032	22 994
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 032	22 994