

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Склад временного хранения "Елтранс+"

Сокращённое наименование: ООО "СВХ "Елтранс+"

Адрес местонахождения: 215805, Смоленская область, м.р-н Ярцевский, г.п. Ярцевское, г Ярцево, ул 2-я Машиностроительная, стр. 5/3

ИНН / КПП: 6730072263 / 672701001

ОГРН: 1076731014491

ОКПО: 80225871

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 28.09.2007 г.

Основным видом деятельности Общества является деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта (ОКВЭД 49.3), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Списочная численность на 31.12.2025 - 27 чел.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.

Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 01.06.2022 № 9 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Основные положения учётной политики

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту для всех групп основных средств

Общество применяет упрощённые способы учёта:

- капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом (п. 26 ПБУ 14/07).

Переоценка нематериальных активов не производится (п. 17 ПБУ 14/07).

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом (п. 28 ПБУ 14/2007).

Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99)

3. Наличие и движение основных средств

Первоначальная стоимость на начало года (тыс. руб.)	Накопленная амортизация (тыс. руб.)	Остаточная стоимость на конец года (тыс. руб.)
50 125	38 862	11 263

4. Наличие и движение запасов

Остаток на начало (тыс. руб.)	Приход (тыс. руб.)	Расход (тыс. руб.)	Остаток на конец (тыс. руб.)
30 827	1 411	32 149	89

5. Движение денежных средств

Остаток на начало (тыс. руб.)	Поступление (тыс. руб.)	Расход (тыс. руб.)	Остаток на конец (тыс. руб.)
367	115 237	115 600	4

6. Структура дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность	На начало периода (тыс. руб.)	На конец периода (тыс. руб.)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 585	4 695
Расчеты по авансам выданным	13 322	13 175
Прочая дебиторская задолженность	14 245	14 618
Итого:	31 152	32 488

7. Структура кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность	На начало периода (тыс. руб.)	На конец периода (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	66 195	55 230
Расчеты по авансам полученным	46 385	72 803
Прочая дебиторская задолженность	0	5 541
Итого:	112 580	133 574

