

Общество с ограниченной ответственностью «НОВАЯ ВАГОНРЕМОНТНАЯ КОМПАНИЯ»

Пояснения

**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год
в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».**

1. Краткая характеристика деятельности Общества.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «НОВАЯ ВАГОНРЕМОНТНАЯ КОМПАНИЯ»

Сокращенное наименование Общества: ООО «НВК»

Юридический адрес (совпадает с почтовым): 129090, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Красносельский, ул Каланчевская, дом 20, строение 7

ИНН 7707756193 , КПП 770801001 , ОГРН 1117746652066

Зарегистрировано 23 августа 2011 года.

Основной вид деятельности – Деятельность по чистке и уборке жилых зданий и нежилых помещений прочая.

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Учредителем Общества является: юридическое лицо ООО «ТРАНСПОРТНАЯ МЕХАНИКА» ИНН 7729615630 КПП 770801001, владеющее 100 % долей в Уставном капитале Общества.

Изменений размера уставного капитала в 2025 году не было.

Обособленных подразделений нет.

В 2025 году Общество применяло общую систему налогообложения.

Среднесписочная численность Общества за 2025 год составила 1 (Один) человек.

Генеральным директором ООО «НВК» в 2025 году является Казанский Александр Григорьевич.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно:

- Федеральный закон РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О Бухгалтерском учете»;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организаций» (ПБУ 1/2008), утвержденное Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №106н;

- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н.

Общество применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

Общество не применяет ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», так как является субъектом малого предпринимательства.

3. Инвентаризация.

В Обществе была проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, денежных средств, основных средств, ценных бумаг 30 декабря 2025 года, всех остальных видов имущества – 31 декабря 2025 года.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

4. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Общества была утверждена Приказом №1 от 31 декабря 2024 года.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствовалось следующими критериями существенности:

- Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный период составляет не менее 5 процентов.

В 2025 году использовались следующие методы ведения бухгалтерского учета:

4.1. Основные средства.

У ООО «НВК» основные средства на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

4.2. Материально-производственные запасы.

У ООО «НВК» материальные запасы на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

4.3. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы.

Коммерческая деятельность в 2025 году не велась, выручка от реализации товаров (работ, услуг) отсутствует.

Поступления денежных средств на расчетный счет организации не относятся к обычной коммерческой деятельности организации.

4.4. Учет процентов по кредитам и займам.

- По полученным кредитам и займам задолженность и проценты в учете отражались на разных субсчетах.

- Дополнительные расходы, связанные с получением и обслуживанием займов, включались в прочие расходы в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

4.5. Учет финансовых вложений.

У ООО «НВК» финансовые вложения в 2025 году отсутствуют.

4.6. В 2025 году использовались следующие методы ведения налогового учета:

- оценка сырья, материалов, товаров при их выбытии производилась по средней скользящей стоимости.

- использовался линейный способ начисления амортизации амортизируемого имущества.

- доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль признавались с использованием метода начисления.

5. Расшифровка отдельных показателей отчетности.

5.1. Бухгалтерский баланс. Внеоборотные активы.

Внеоборотные активы (строка 1100) на 31.12.2025 отсутствуют.

5.1.1. Основные средства.

У общества на конец 2025 года отсутствуют на балансе основные средства.

5.1.2. Финансовые вложения.

У Общества нет финансовых вложений.

5.1.3. Отложенные налоговые активы.

У Общества нет отложенных налоговых активов.

5.1.4. Прочие внеоборотные активы.

У Общества нет прочих внеоборотных активов.

5.2. Бухгалтерский баланс. Оборотные активы.

Оборотные активы (строка 1200) на 31.12.2025 составили 65 901 тыс. руб.

5.2.1. Запасы.

Запасы (строка 1210) на 31.12.2025 г. отсутствуют.

5.2.2. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 (строка 1230) составляет 65 065 тыс. руб.

В соответствии ПБУ 1/2008 дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей вычету (принятой к вычету) в соответствии с налоговым законодательством.

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

задолженность - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	За 2025 г.	65 047	-	18	-	-	-	-	-	65 065
задолженность - всего	За 2024 г.	65 019	-	28	-	-	-	-	-	65 047
Итого	За 2025 г.	65 047	-	18	-	-	-	-	X	65 065
	За 2024 г.	65 019	-	28	-	-	-	-	X	65 047

5.2.3. Прочие оборотные активы.

В состав прочих оборотных активов (строка 1260) включены платежи по прочим видам страхования, расходы будущих периодов. Прочие оборотные активы на 31.12.2025 составляют 817 тыс. руб..

5.3. Бухгалтерский баланс. Капитал.

Общее значение капитала (строка 1310) составляет 10 тыс. руб.

5.4. Бухгалтерский баланс. Долгосрочные обязательства.

Долгосрочные обязательства Общества (строка 1400) на 31.12.2025 составляют 525 тыс. рублей (заемные средства).

5.5. Бухгалтерский баланс. Краткосрочные обязательства.

Краткосрочные обязательства (строка 1500) на 31.12.2025г. составили 62 258 тыс. руб.

5.5.1. Заемные средства.

Заемные средства на 31.12.2025 всего составляют 1 179 тыс. рублей. Увеличение заемных средств по сравнению с предыдущим периодом составило 251 тыс. рублей.

5.5.2. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 составила 61 604 тыс. руб.

В соответствии ПБУ 1/2008 кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, подлежащей уплате (уплаченной) в соответствии с налоговым законодательством.

5.6. Отчет о финансовых результатах

Выручка Общества за отчетный период отсутствует, в связи с отсутствием коммерческой деятельности.

6. Информация о финансово-хозяйственной деятельности.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена..

7. Дата составления текстовых пояснений: 30 марта 2026 года.

Генеральный директор

А.Г. Казанский