

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕСТРА» (ООО «ВЕСТРА»)

ИНН 3702096066, КПП 370201001, ОГРН 1063702137025

Адрес: 153006, г. Иваново, ул.6-я Меланжевая, д. 1А.

1. Общая информация об организации

ООО «ВЕСТРА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Дата государственной регистрации 09.06.2006г.

Численность сотрудников 3 человека. Директор, главный бухгалтер, заведующий хозяйством.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные и дополнительные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.21- Деятельность предприятий общественного питания по обслуживанию торжественных мероприятий.

Дополнительные вид деятельности:

56.10.1-Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания.

56.10.3- Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах-ресторанах и на судах.

68.20.2- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

68.31.22-Предоставление посреднических услуг по аренде нежилых недвижимого имущества за вознаграждение или на договорной основе.

96.04-Деятельность физкультурно-оздоровительная.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 7.7».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В составе основных средств по строке 1150 числится телевизор LG OLED48C1RLA.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасов на отчетную дату нет, так как ООО «ВЕСТРА», приостановила практически свою деятельность, но оценивались они по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Все запасы были списаны по акту инвентаризации, который был составлен 25 декабря 2025 года. Списание запасов осуществлялось по средней цене закупки (приобретения).

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Матвеева Екатерина Сергеевна, доля участия — 100 процентов.

Добавочный капитал сформировался за счет личных средств учредителя, которые он предоставил на безвозмездной основе.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Матвеева Екатерина Сергеевна (Решение № 1 от 03.04.2024, бессрочно).

Главный бухгалтер — Магомедова Юлия Владимировна.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

10. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности:

Выручка организации за отчетный период составила 929 000 рублей (строка 1 ОФР), что существенно ниже аналогичного показателя того года. Уменьшение данного показателя связано с практически прекращением деятельности в 2025 году. Расходы же составили 974 000 рублей (строка 5 ОФР) в связи с тем, что в ООО «ВЕСТРА» числились сотрудники, которым ежемесячно начислялась и выплачивалась заработная плата и уплачивались страховые взносы. Так же были расходы, связанные с основной деятельностью. Таким образом, результатом коммерческой деятельности компании является убыток (строка 12 ОФР).

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:

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

12. Планы на будущее:

В дальнейшем ООО «ВЕСТРА» не планируют ликвидировать и реорганизовывать.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Директор ООО «ВЕСТРА»

Е. С. Матвеева

Главный бухгалтер ООО «ВЕСТРА»

Ю. В. Магомедова