

Общество с ограниченной ответственностью "Вестпласт-Калининград"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о
финансовых результатах за 2025 год.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное название: ООО "Вестпласт-Калининград"

1.2. Юридический адрес: 236010, Калининградская обл, г. Калининград, ул. Марата, д.2.

1.3. Дата государственной регистрации: 28.07.2004 г.

1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025 г. - 3 человека.

1.5. Уставной капитал составляет 10 000,00 руб.

Участниками являются: Елкина Е.Н. с долей 66%;

Елкина Д.А. с долей 17%;

Елкина Е.А. с долей 17%.

1.6. Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде:

Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой (код ОКВЭД 46.74.2)

1.7. Сведения о руководстве:

Директор Елкин С.С.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением Общества к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

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

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.

В отчетном периоде у Общества отсутствовали основные средства и нематериальные активы.

2.5. Учет аренды

По договору аренды от 25.04.2025 г. Общество применяет упрощенный порядок учета соответствии с подп. "в" п.11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Права пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды - нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Калининград, ул. Марата, д.2.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.6. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Проверка на обесценение запасов не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по себестоимости каждой единицы.

2.7. Доходы, расходы

Для бухгалтерского учета доходов и расходов применяется метод начислений, для учета доходов и расходов в целях налогообложения применяется кассовый метод.

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.

В организации применяется УСН с объектом налогообложения Доходы, уменьшенные на величину расходов. Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Директор _____

Елкин Станислав Станиславович

17.03.2026г.

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/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
											первоначальная стоимость
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	3 233	-	5 350	(6 550)	-	-	-	-	2 033	-
в том числе:	За 2024 г.	233	-	3 600	(600)	-	-	-	-	3 233	-
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	3 233	-	5 350	(6 550)	-	-	-	-	2 033	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2024 г.	233	-	3 600	(600)	-	-	-	-	3 233	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	4 500	-	189 500	(194 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	6 500	-	518 000	(520 000)	-	-	-	-	4 500	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2024 г.	4 500	-	189 500	(194 000)	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	6 500	-	518 000	(520 000)	-	-	-	-	4 500	-
Резервы под обеспечение финансовых вложений	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	7 733	-	194 850	(200 550)	-	-	-	-	2 033	-
	За 2024 г.	6 733	-	521 600	(520 600)	-	-	-	-	7 733	-

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		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	9 334	-	13 909	(5 524)	-	-	-	X	17 719	-	
	3а 2024 г.	9 055	-	24 175	(23 896)	-	-	-	X	9 334	-	
в том числе:												
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	164	(164)	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	107	(107)	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары	3а 2025 г.	9 334	-	13 745	(5 360)	-	-	-	-	17 719	-	
	3а 2024 г.	9 055	-	24 068	(23 789)	-	-	-	-	9 334	-	
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Иные виды запасов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества и имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	18	-	-	-	34	-	-	-	-	-	-	34
	За 2024 г.	-	-	-	-	18	-	-	-	-	-	-	18
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	15 683	-	-	-	1 135	-	-	-	(13 902)	-	(589)	2 326
	За 2024 г.	31 049	-	-	-	14 829	-	-	-	(30 136)	-	(59)	15 683

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 524	23 896
Затраты на оплату труда	2 353	2 298
Отчисления на социальные нужды	539	453
Амортизация	-	7
Прочие затраты	2 439	1 359
Итого по элементам	10 855	28 013
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 855	28 013