

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

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

ИНН 2225152912 , КПП 222501001, ОГРН 1142225013633

Адрес: 656906, г. Барнаул , рп Южный, пр-т Дзержинского, 45А

1. Общая информация об организации

ООО «Вестэр» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

ПБУ 18/02 не применяется.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

10.72 —Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения

46.36 Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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».

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.

Основное средство	За период эксплуатации, руб.			
	Остаточная стоимость на 01.01.25, руб	Поступило	Амортизация за 2025, руб	Остаточная стоимость на 31.12.25, руб
Машины и оборудование	253 418	0	118 218	135 200
Итого	253 418	0	118 218	135 200

5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) (п. 11 ФСБУ 25/2018):

Предметы аренды — часть нежилого помещения, расположенного по адресу: г. Барнаул, р.п. Южный, пр-т Дзержинского, 45А, автомобиль CITROEN jumper белого цвета выпуска 2012, производственное оборудование

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

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. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Тыс. руб

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2025
Готовая продукция	715	36 813	36 890	638
Материалы	3 736	31 407	31 368	3 775
Итого:	4 451	68 220	68 258	4 413

7. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 бухгалтерского баланса отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.25	Остаток на 31.12.25
Расчеты с покупателями и заказчиками (сч.62)	3 100	2 307
авансы выданные (сч.60.2)	40	34
платежи в бюджет (сч.68,69)	0	163
Прочие дебиторы и кредиторы (сч 76)	197	80
итого	3 337	2 584

Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная отсутствует

8. Денежные средства

По строке 1250 отражены денежные средства на расчетных счетах: на 31.12.2024- в сумме 115 тыс. руб, на 31.12.2025- в сумме 71 тыс. руб

9. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности, отраженной в бухгалтерском балансе по строке 1520 отражены:

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Остаток на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками (сч. 60.01)	1 881	1 840
Расчеты с покупателями (сч 62.02)	0	0
Платежи в бюджет (ЕНС)	244	147
Расчеты по НДС	1 343	1 318
Расчеты по социальному страхованию	149	163
Расчеты по оплате труда	269	0
Прочие дебиторы и кредиторы	8	37
Итого:	3 894	3 505

Вся задолженность является краткосрочной. Просроченная отсутствует

10. Заемные средства (стр. 1410,1510)

тыс. руб

Вид обязательств	Остаток на 01.01.2025	Остаток на 31.12.2025
Долгосрочные заемные средства	932	171
Краткосрочные заемные средства	0	111

11. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

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

12. Капитал и расчеты с участниками

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

Участником Общества является Юшков А.А., доля участия 100%

В 2025 году Обществом выплачены дивиденды в сумме 1954 тыс. руб , сумма удержанного НДФЛ составила 254 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Величина капитала на 31.12.25- 3 416 тыс. руб.

Бенефициарный владелец на 31.12.2025- Юшков Алексей Александрович

ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

13. Выручка в разрезе обычных видов деятельности за 2024г. и 2025г. представлена следующим образом:

		тыс.руб
	2025	2024
Мучные кондитерские изделия	49699	41 429
Итого	49 699	41 429

14. Себестоимость реализованных товаров (стр.2120)

	2025	2024
Мучные кондитерские изделия	36 754	29 540

15. Управленческие расходы (стр2220)

тыс. руб

Статьи затрат	2025	2024
Аренда помещения	4 518	3 696
Отчисления на социальные нужды, имущественные налоги	752	738
Оплата труда	3 163	3 483
Амортизация	118	399
Содержание оборудования и транспорта	652	1 164
Расходы на доставку	48	36
Прочие расходы	722	401
Итого	9 973	9 917

16. Прочие доходы (стр 2340)

Статьи	2025г	2024г
Реализация основных средств	0	2 167
Прочие внереализационные доходы	5	0
Итого	5	2 167

17. Прочие расходы (стр. 2350)

Состав расходов представлен в таблице ниже:

Тыс. руб

Статьи	2025	2024
--------	------	------

Расходы на услуги банков	58	42
Проценты по займам	4	123
Прочие внереализационные	191	120
Расходы на реализацию ОС	0	1 493
Итого	253	1 778

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в сумме 2 040 тыс. руб.
Сумма налога на прибыль составила 681 тыс. руб

18. Органы управления

Исполнительный орган — директор Юшков А.А.

19. 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.

20. События после отчетной даты, непрерывность деятельности

События после отчетной даты, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества не происходили. Намерений о прекращении или сокращении деятельности Общество не имеет

Директор ООО «Вестэр»

20.03.26



Юшков А.А.