

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

Общество с ограниченной ответственностью "Вестер строй сервис"

1. Общие положения

1. Общие сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "Вестер строй сервис" (далее по тексту Организация)

1.2. Юридический адрес: 236011, Калининградская обл, Калининград г, Судостроительная ул, дом № 75, корпус литера Е, оф.419

1.3. Дата государственной регистрации: 01.11.1999 г..

1.4. Уставный капитал Организации составляет 10 000,00 руб.

Учредитель Организации - Большев Олег Николаевич с долей 100 %

1.5. Единоличный орган управления:

Генеральный директор Общества Колесников Олег Вячеславович

Главный бухгалтер Общества: Колесников Олег Вячеславович

1.6 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.7 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.8 Основным видом экономической деятельности Организации является Строительство жилых и нежилых зданий. Код ОКВЭД 41.20. Организация в 2025 году вела деятельность. Выручка составила 30 945 тыс.рублей.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Способы ведения бухгалтерского учета из учетной политики в разрезе объектов учета.

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
2.3 Основные средства		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	2.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	2.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	2.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	7 055	-	42 176	(43 832)	-	-	X	X	5 398	-
	За 2024 г.	4 501	-	91 643	(89 089)	-	-	X	X	7 055	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	7 055	-	17 635	(621)	-	-	(18 670)	-	5 398	-
	За 2024 г.	4 501	-	33 607	(797)	-	-	(30 256)	-	7 055	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	24 540	(43 210)	-	-	18 670	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	58 036	(88 292)	-	-	30 256	-	-	-

4.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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 задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	282 753	-	9 643	-	(51 290)	-	-	-	-	241 106	-
	За 2024 г.	293 679	-	73 000	-	(83 926)	-	-	-	-	282 753	-
в том числе:												
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 463	-	356	-	(1 429)	-	-	-	-	1 391	-
	За 2024 г.	2 922	-	2 239	-	(2 698)	-	-	-	-	2 463	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	255 658	-	7 351	-	(39 246)	-	-	-	-	223 762	-
	За 2024 г.	270 129	-	63 722	-	(78 193)	-	-	-	-	255 658	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 890	-	-	-	(6 483)	-	-	-	-	10 407	-
	За 2024 г.	19 203	-	552	-	(2 864)	-	-	-	-	16 890	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 078	-	-	-	-	-	-	-	-	1 078	-
	За 2024 г.	1 223	-	-	-	(145)	-	-	-	-	1 078	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 663	-	1 937	-	(4 132)	-	-	-	-	4 468	-
	За 2024 г.	202	-	6 487	-	(26)	-	-	-	-	6 663	-
Итого	За 2025 г.	282 753	-	9 643	-	(51 290)	-	-	-	X	241 106	-
	За 2024 г.	293 679	-	73 000	-	(83 926)	-	-	-	X	282 753	-

5.2. 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	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор

Колесников Олег Вячеславович

"19" марта 2026 г.