

Общество с ограниченной ответственностью «Вествэй Логистикс»

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

1. Общие сведения и заявление о соответствии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Вествэй Логистикс»

Дата государственной регистрации: 16.06.2006

ИНН/КПП: 7813349802/783901001

Юридический адрес: 190008, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Коломна, наб Канала Грибоедова, д. 130, литера А, помещ. 1-Н, 3-Н, ком. 324

Основной вид деятельности: деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками (ОКВЭД 52.29)

Филиалы и обособленные подразделения: отсутствуют

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

2. Основные положения учетной политики

Изменения в учетной политике: В 2025 году изменений в учетную политику не вносилось.

При формировании показателей отчетности применялись следующие способы ведения бухгалтерского учета, закрепленные в учетной политике организации:

1. Основные средства (ОС):

- Стоимостный лимит признания актива объектом ОС установлен в размере 100 000 руб. за единицу. Активы стоимостью ниже лимита списываются в расходы единовременно в момент приобретения.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Переоценка ОС не проводится, проверка на обесценение не осуществляется (упрощенный способ).

2. Нематериальные активы (НМА):

- Стоимостный лимит для НМА установлен в размере 100 000 руб.
- Амортизация начисляется линейным способом.

3. Запасы:

- Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором они были понесены.
- Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости.
- Резерв под обесценение запасов не создается.

4. Учет аренды (ФСБУ 25/2018):

- Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (без признания права пользования активом и обязательства по аренде) по всем договорам, не предусматривающим выкуп предмета аренды и субаренду. Арендные платежи признаются расходом в составе расходов по обычным видам деятельности.

5. **Отказ от применения ряда стандартов:** Используя право на упрощенный учет, организация не применяет следующие стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (резервы на оплату отпусков и гарантийный ремонт в бухучете не создаются, расходы признаются по факту начисления).

6. Исправление ошибок:

- Ошибки предшествующих лет, выявленные в отчетном году, исправляются как незначительные (без ретроспективного пересчета) с отнесением прибылей/убытков на счет 91 «Прочие доходы и расходы» текущего периода.

3. Раскрытие существенной информации

3.1. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Покупатели и заказчики	31598	12019
Авансы выданные	4934	993
Размещение денежных средств во вклад	-	2000
Прочая задолженность	-	95
Итого	36532	15107

Просроченная дебиторская задолженность: 247 тыс. руб. (свыше 90 дней).

Резерв по сомнительным долгам не создавался, так как руководство оценивает всю задолженность как реальную к взысканию.

3.2. Капитал и резервы (код 1300)

- Уставный капитал: 10 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль: 14954 тыс. руб.
- В отчетном году были начислены и выплачены дивиденды в сумме 3238 тыс. руб.

3.3. Прибыль и налоги

Текущий налог при УСН за отчетный год составил 940 тыс. руб.

Генеральный директор _____ /Костромин В.И./

«26» марта 2026г.

