

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Вэйланд РУС» (ООО «Вэйланд РУС»)

Юридический адрес: 194292, Россия, г. Санкт-Петербург, переулок 3-й Верхний, д.1, к. 3 литера А, пом. 200/2

ИНН: 7802919095 КПП: 780201001

ОГРН: 1217800192950

Дата госрегистрации: 14.12.2021

Основной вид деятельности: оптовая торговля (ОКВЭД 46.69.2).

Среднесписочная численность сотрудников: 12 человек

Уставный капитал: 100 000 рублей, оплачен полностью. Участники — Шишков Дмитрий Владимирович, доля 50%, Симонова Анастасия Владимировна- доля 50%

Генеральный директор: Сухоруких Александр Алексеевич

Главный бухгалтер: Сухоруких Александр Алексеевич

1. Основа составления отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность». В силу статуса малого предприятия ООО «Вэйланд РУС» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления отчётности.

Учётная политика утверждена приказом от 23.12.2024 №23/1. В 2025 году изменений в учётную политику не вносилось.

2. Учётная политика

Основные средства:

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

Амортизация начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Переоценка основных средств не производится.

Запасы:

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров (способ ФИФО).

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

Доходы и расходы:

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

Расходы по обычным видам деятельности группируются по следующим элементам:

материальные затраты; затраты на оплату труда; отчисления на социальные нужды; амортизация; прочие затраты.

Порядок ведения учета расходов по статьям затрат организация определяет самостоятельно с учетом своих потребностей.

3. Информация о капитале и расчётах с участниками

Уставный капитал составляет 100 000 рублей и оплачен полностью. В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

4. Иная существенная информация

Организация использует право на учет аренды в качестве операционной при выполнении условий, предусмотренных п. 11 Федерального стандарта бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018.

Права пользования активами, возникшие на основании договоров финансовой аренды, признаются в составе основных средств Организации.

В 2025 году проведена инвентаризация основных средств и запасов. Расхождений между учётными данными и фактическим наличием не выявлено.

Непрерывность деятельности Организации.

Руководство Организации не имеет намерения прекратить или существенно сократить деятельность Организации. Общество планирует продолжить деятельность в 2026 году без реорганизации или ликвидации.

Оценочные обязательства и условные обязательства.

Учет оценочных обязательств осуществляется Обществом в соответствии с действующим законодательством РФ в области бухгалтерского учета

Резерв на оплату отпуска и вознаграждения по итогам года.

Организация не формирует резерв на оплату отпуска и вознаграждения по итогам года. За 2025 г. резерв не начислялся. (п. 3 ПБУ 8/2010).

Резерв по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой на основании акта инвентаризации и приказа руководителя о ее списании.

В 2025 г. резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности.

Резерв на гарантийный ремонт.

Резерв на гарантийный ремонт не создавался в связи с отсутствием гарантийных обязательств у Общества.

Резерв под обесценение финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием снижения стоимости вложений.

Суммы начисленных за отчетный период оценочных обязательств относятся на расходы по обычным видам деятельности.

5. Состав отчётности

В состав годовой бухгалтерской отчётности за 2025 год включены:

бухгалтерский баланс; отчёт о финансовых результатах; пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

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

Генеральный директор Сухоруких А.А.