Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "ВЕСТГОСТ"

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "ВЕСТГОСТ" (далее – Общество) по состоянию на 31.12.2025, сформированы в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

— Бухгалтерский баланс;

— Отчет о финансовых результатах;

— Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЕСТГОСТ"
Сокращенное наименование	ООО "ВЕСТГОСТ"
Юридический адрес	236004, Калининградская обл, г Калининград, Московский р-н, ул Дзержинского, д 96, помещ 1
Фактический адрес	236004, Калининградская обл, г Калининград, Московский р-н, ул Дзержинского, д 96, помещ 1
Почтовый адрес	236004, Калининградская обл, г Калининград, Московский р-н, ул Дзержинского, д 96, помещ 1
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3900036260
Код ОКПО	82289987
Код ОКТМО	27701000001
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.42
Дополнительный ОКВЭД	

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Смирнов Александр Евгеньевич

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Смирнов Александр Евгеньевич

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация 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

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
  - объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы;
  - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
  - переоценка не проводится;
  - общество применяет упрощённые способы учёта:
    - капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
    - основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020
- Запасы:
  - запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения;
  - запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся;
  - оценка при списании МПЗ осуществляется по методу ФИФО;
  - организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
- Учет доходов и расходов ведется кассовым методом.

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	12 222	-	-	-	-	-	12 222	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	11 944	-	-	-	-	-	11 944	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	278	-	-	-	-	-	278	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	12 222	-	-	-	-	X	12 222	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

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	11 944	11 944	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	11 944	11 944	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	2 334	-	-	-	-	2 334
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные займы	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	2 334	-	-	-	-	2 334
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	603	-	-	-	-	603
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	225	-	-	-	-	225
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	199	-	-	-	-	199
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	49	-	-	-	-	49
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	21	-	-	-	-	21
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	85	-	-	-	-	85
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	23	-	-	-	-	23
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	2 937	-	-	-	X	2 937
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	227	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	225	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 20.01.2025 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	705	-
Отчисления на социальные нужды	184	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	208	-
Итого по элементам	1 097	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 097	-