

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

Акционерное общество "ВАЙЛДХОРН ЧЭЙС" (АО "ВАЙЛДХОРН ЧЭЙС")

ИНН 4000005969, КПП 400001001, ОГРН 1234000008087

Адрес: 249039, Калужская область, г.о. город Обнинск, г Обнинск, ул Университетская, д. 2, офис 238

1. Общая информация об организации

АО «ВАЙЛДХОРН ЧЭЙС» 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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

56.10.1 - Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;

70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки.

3. Учетная политика

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

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 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Активы, отвечающие признакам основных средств, стоимостью 40 000 руб. и менее, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты единовременно при передаче в эксплуатацию. При использовании таких запасов более 12 месяцев, их учет ведется на забалансовом счете.

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.

Структура основных средств:

- Машины и оборудование (кроме офисного)
- Транспортные средства
- Офисная техника и оборудование
- Производственный и хозяйственный инвентарь
- Прочие виды основных средств

5. Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды 1 – рабочее место, расположенное по адресу: Калужская область, город Обнинск, ул. Университетская, д.2, офис 238 - юридический адрес организации.

Предмет субаренды 2 — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, ул. Лесная, д. 43.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются 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, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

7. Заемные средства

На конец отчетного периода у организации есть задолженность по полученным беспроцентным займам в размере 16 846 570 рублей.

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» по первоначальной стоимости.

Организация является одним из учредителей ООО «Монте Роса Яхт Клуб». Вклад в уставный капитал составляет 7 600 рублей.

На 31.12.2025г. задолженность по предоставленным процентным займам составила 4 079 479 рублей.

Проверка на обесценение финансовых вложений не проводится.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальным активам;
- обязательства по привлеченным кредитам.

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

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются АО Вэйвс, доля участия — 22 процента, Суханов Вадим Сергеевич, доля участия – 76 процентов, Гончарова Алина Сергеевна, доля участия – 1 процент, Хохлова Олеся Александровна, доля участия – 1 процент.

В отчетном периоде Общество получило вклад в имущество в размере 11 610 940 рублей.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кузнецов Александр Евгеньевич

Главный бухгалтер — Кузнецов Александр Евгеньевич.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор АО "ВАЙЛДХОРН ЧЭЙС"

А. Е. Кузнецов