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

Общество с ограниченной ответственностью «ВАНДЕРЛОФТ» (ООО «ВАНДЕРЛОФТ»)

ИНН 7718994954, КПП 500901001,

Адрес: 142074, Московская область, дер. Ивановка, дом 20

1. Общая информация об организации

ООО «ВАНДЕРЛОФТ» 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.

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.

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ВАНДЕРЛОФТ» (Сокращенно ООО «ВАНДЕРЛОФТ»).

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа в 2025 году:

142074, Московская область, дер. Ивановка, дом 20.

Обособленных структурных подразделений в 2025 г. Общество не имело.

Общество зарегистрировано от 21 августа 2014 г.,

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1147746947875

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 7718994954.

Основной вид деятельности Общества в 2025 г.: Деятельность по организации конференций и выставок (82.30).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1 человек.

Общий фонд оплаты труда в 2025 году составил 0 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников соответствует критериям микропредприятия.

С 05.06.2025 г. Генеральным директором Общества является Полищук Л.В.

1.2. Уставный капитал

На 31.12.2025 г. уставный капитал составлял 12 500,00 руб. принадлежит и физическому лицу Полищук Виктору Антоновичу.

1.3. Расчетные счета

Общество в 2025 году осуществляло денежные расчеты через рублёвые расчетные счета N 40702810600100002854 в ББР Банк (АО) г. Москва

1.4. Ведение бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1.5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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.

1.6. Аренда

По договорам аренды 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.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

1.7. 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 средней себестоимости.

1.8. Учет реализации товаров (работ, услуг) иного имущества и прочих доходов

Учет выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе оказанных услуг (реализованных проектов).

Общество применяет упрощенную систему налогообложения Доходы – Расходы по ставке 15%.

1.9. Учет реализации товаров (работ, услуг) иного имущества и прочих доходов

Коммерческие расходы, учитываются по дебету счета 44, управленческие по дебету счета 26, и по окончании отчетного периода полностью списываются в дебет счета 90 Продажи.

1.10. Учет расчетов

Общество ведет учет расчетов в разрезе контрагентов.

Общество ведет учет расчетов с поставщиками за товар, материалы и услуги на счете 60 «Расчеты с поставщиками», с покупателями и заказчиками на счете 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками».

Учет расчетов с прочими поставщиками и заказчиками ведется на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

1.11. Учет займов в состав расходов на продажу и кредитов и затрат по их обслуживанию

Организация учитывает полученные кредиты и займы на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Организация учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, в составе долгосрочной задолженности.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены (текущими расходами).

1.12. Учет заработной платы

Начисленная зарплата работников Общества учитывается на балансовом счете 26 статья расходов «Оплата труда».

1.13. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 500,00 руб. и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

1.14. 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.

1.15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.