Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

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

ИНН 6950007196 , КПП 695001001, ОГРН 1146952034338

Адрес: 170008, Тверская обл, Тверь г, Победы пр-кт, дом № 28, корпус 1, помещение 1

1. Общая информация об организации

ООО «Вестфорт»)является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

85.41.9 — Образование дополнительное детей и взрослых прочее, не включенное в другие группировки

2. Учетная политика

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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

3. 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.

Стоимость основных средств учитываемых на балансе на 31.12.2025 г. составляет 11 396 491,41.

4. 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 — нежилое помещение, расположенное по адресу: 170008, Тверская обл., Тверь г, Победы пр-т, дом № 28, корпус 1, помещение 1

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

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Стоимость материальных запасов на 31 декабря 2025 года составляет 914 770,50.

6. Дебиторская задолженность

Инвентаризации расчётов произведена.

Сумма нормальной краткосрочной дебиторской задолженности на 31.12.2025 года составляет 2 737 016,08.

Основные статьи формирования дебиторской задолженности:

ООО"Вестфорт"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.01	143 979,00		10 991 718,25	10 897 178,25	238 519,00	

Итого	**143 979,00**		**10 991 718 ,25**	**10 897 178 ,25**	**238 519,00**	

ООО"Вестфорт"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60. 02 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.02	1 451 820,29		1 519 394,08	1 374 516,78	1 596 697,59	
Итого	**1 451 820,29**		**1 519 394,08**	**1 374 516,78**	**1 596 697,59**	

ООО"Вестфорт"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 68. 01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.01	306,00		896 739,00	843 000,00	54 045,00	
Итого	**306,00**		**896 739,00**	**843 000,00**	**54 045,00**	

ООО"Вестфорт"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 68.90 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
68.90	959 686,36		2 907 895,54	3 053 780,43	813 801,47	
Итого	**959 686,36**		**2 907 895 ,54**	**3 053 780 ,43**	**813 801,47**	

7. Обязательства

Другие краткосрочные обязательства на 31.12.2025 года составляют *495 000,00.*

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Ковальчук Юлия Андреевна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

9. **Органы управления**

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Ковальчук Юлия Андреевна (Решение № 1 от 24.12.2014, бессрочно).

Главный бухгалтер — Ковальчук Юлия Андреевна .

10. **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.

11. **Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «Вестфорт» Ковальчук Ю.А.

Главный бухгалтер ООО «Вестфорт» Ковальчук Ю.А.