Общество с ограниченной ответственностью «ВЕСТАР»
(ООО «ВЕСТАР»)
ИНН 6950166083, КПП 502001001,
ОГРН: 1136952007301, Дата присвоения ОГРН: 22.04.2013
адрес: МОСКОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г КЛИН, Ш ЛЕНИНГРАДСКОЕ, Д. 20, ОФИС 14

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:
46.4 Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.
Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.
По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.
Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.
Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

12. Иная информация

12.1. Уставный капитал Общества
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., оплачен полностью.
Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	КОМОГОРЦЕВ АЛЕКСАНДР ОЛЕГОВИЧ	5 000	50	5 000	50
2.	БУРМИСТРОВА ЕЛЕНА ЮРЬЕВНА	5 000	50	5 000	50
Итого:		10 000	100	10 000	100

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	1 049	(180)	-	(57)	37	(357)	-	-	-	-	-	992	(500)
	За 2024 г.	-	-	1 049	-	-	(180)	-	-	-	-	-	1 049	(180)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	741	(122)	-	-	-	(265)	-	-	-	-	-	741	(387)
	За 2024 г.	-	-	741	-	-	(122)	-	-	-	-	-	741	(122)
Офисное оборудование	За 2025 г.	308	(59)	-	(57)	37	(91)	-	-	-	-	-	251	(113)
	За 2024 г.	-	-	308	-	-	(59)	-	-	-	-	-	308	(59)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	492	869	-
в том числе: Офисное оборудование	138	250	-
Машины и оборудование	354	620	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	6 569	-	33 141	(35 903)	-	-	X	X	3 806	-
	За 2024 г.	5 033	-	66 703	(65 166)	-	-	X	X	6 569	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	18	(18)	-	-		-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 063	(1 063)	-	-		-	-	-
Товары	За 2025 г.	6 569	-	33 123	(35 885)	-	-		-	3 806	-
	За 2024 г.	5 033	-	65 640	(64 103)	-	-		-	6 569	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	16 060	-	6 933	-	(16 061)	-	-	-	6 931	-
	За 2024 г.	7 369	-	16 040	-	(7 348)	-	-	-	16 060	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 213	-	1320	-	(8 198)	-	-	-	1 335	-
	За 2024 г.	3 005	-	8 182	-	(2 974)	-	-	-	8 213	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	7 843	-	5 608	-	(7 855)	-	-	-	5 596	-
	За 2024 г.	4 364	-	7 853	-	(4 374)	-	-	-	7 843	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	5	-	(5)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			поступило		списано		переклас сифициро вано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 239	538	-	-	-	-	4 778
	За 2024 г.	5 793	2 246	-	(3 800)	-	-	4 239
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	4 239	538	-	-	-	-	4 778
	За 2024 г.	1 993	2 246	-	-	-	-	4 239
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 800	-	-	(3 800)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	14 643	1 620	-	(14 608)	-	-	1 655
	За 2024 г.	5 069	12 796	-	(3 223)	-	-	14 643
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 857	1 574	-	(10 492)	-	-	939
	За 2024 г.	3 439	9 196	-	(2 778)	-	-	9 857
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 581	13	-	(2 581)	-	-	13
	За 2024 г.	21	2 581	-	(21)	-	-	2 581
Краткосрочные займы	За 2025 г.	1 000	-	-	(1 000)	-	-	0
	За 2024 г.	-	1 000	-	-	-	-	1 000
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	0
	За 2024 г.	185	-	-	(182)	-	-	3
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 170	-	-	(532)	-	-	639
	За 2024 г.	1 398	-	-	(228)	-	-	1 170
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	31	33	-	-	-	-	64
	За 2024 г.	11	20	-	-	-	-	31
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	0
	За 2024 г.	14	-	-	(14)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18 882	2 159	-	(14 608)	-	X	6 432
	За 2024 г.	10 862	15 042	-	(7 023)	-	X	18 882

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	35 874	64 971
Затраты на оплату труда	1 892	708
Отчисления на социальные нужды	476	188
Амортизация	357	180
Прочие затраты	846	4 260
Итого по элементам	39 446	70 307
Итого расходы по обычным видам	39 446	70 307