

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью

«ВЕСТА»

за 2025 год

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Костромской ювелирный завод «Каратов» за 2025 год составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Бухгалтерская отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не было.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в следующем объеме:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о финансовых результатах;
3. Приложения и пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств за 2025 год, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

ООО «ВЕСТА» (далее – Общество) является розничной компанией.

Основные виды экономической деятельности Общества

Розничная торговля ювелирными изделиями через торговые предприятия Российской Федерации в соответствующем законодательством.

Информация, дополняющая и поясняющая показатели бухгалтерского баланса

Географические рынки сбыта – все регионы России.

27 марта 2025 года Доля уставного капитала общества в размере 99,9%, 9 990 (Девять тысяч девятьсот девяносто) рублей, перешла ООО "ДЖЕВЕЛЕРИ ТРЕЙДИНГ КОМПАНИ" (ИНН 4401151318), 0,1% доли уставного капитала, 10 (Десять) рублей, остались в распоряжении ГУТЕРМАН АРКАДИЙ ЛЕОНИДОВИЧ (ИНН 440100234979).

Конечным бенефициаром является ГУТЕРМАН АРКАДИЙ ЛЕОНИДОВИЧ (ИНН 440100234979).

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составляет 139 человек.

Выручка от реализации товаров, выполненных работ, оказанных услуг за 2025 год составила (без НДС) –984 096 тыс. руб. (стр.2110).

Основная деятельность Общества была прибыльной.

На конец отчетного года Обществом сформировано оценочное значение по оплате работникам отпусков за отработанное время в сумме 10 472 тыс. руб. Общее количество дней отпуска, причитающихся работникам по состоянию на 31.12.2025 –2235 дней.

Вознаграждение основного управленческого персонала с отчислениями за 2025 год составило 4 064 тыс.рублей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2025 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Информация об учетной политике

ООО «ВЕСТА» ведет бухгалтерский учет в соответствии с учетной политикой предприятия

Основные методологические положения бухгалтерского раздела учетной политики:

Бухгалтерский учет основных средств осуществлять согласно ФСБУ 6/2020.

Лимит стоимости Основных средств установлен в размере 100 000 рублей

Амортизацию по основным средствам начислять линейным способом.

Погашать стоимость основных средств путем начисления амортизации согласно сроку их использования

Переоценка основных средств в добровольном порядке не проводится.

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы».

Используемый вариант оценки запасов и расчета фактической себестоимости, отпущенных в производство материальных ресурсов: по средней стоимости

Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату принимается сумма фактических затрат организации на их приобретение. Транспортно-заготовительные расходы учитываются обособленно.

Товары, полученные по договору комиссии учитываются на счёте 004.01.

Покупные товары при продаже (отпуске) оцениваются по средней стоимости.

Учет доходов и расходов ведётся методом начисления.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке. Информация о расходах, связанных с продажей товаров, отражается на счёте 44 «Расходы на продажу». Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счёта 90 «Продажи».

Резервы предстоящих расходов и платежей создаются в соответствии с действующим законодательством.

Расходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают исходя из условий сделок. В случае если сделка не содержит таких условий и связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем, расходы распределять самостоятельно на основании приказа руководителя исходя из предполагаемого срока использования.

Для учета расчетов по налогу на прибыль на предприятии применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Информация о текущем налоге на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на суммы признанных в отчетном периоде постоянных налоговых активов и обязательств, а также на суммы разницы между признанными и погашенными в отчетном периоде суммами отложенных налоговых активов.

Событий после отчетной даты не было.

Существенными ошибками признаются ошибки, приводящие к искажению показателей любой строки отчетности на 5% или более.

Конфликт на Украине, увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе, большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Полагаем, что на момент подписания годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год отрицательные последствия приведенных выше факторов имели место, но существенным образом не повлияли на соблюдение принципа непрерывности деятельности организации. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Директор:

Е.Н. Трубецкая

12.03.2026

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	389 401	-	534 220	(702 521)	-	-	X	X	221 101	-
	За 2024 г.	67 132	-	699 564	(377 295)	-	-	X	X	389 401	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	19 334	-	165 331	(161 143)	-	-	-	-	23 523	-
	За 2024 г.	25 959	-	101 317	(107 942)	-	-	-	-	19 334	-
Готовая продукция	За 2025 г.	8 328	-	213	(6 164)	-	-	60	-	2 438	-
	За 2024 г.	36 184	-	286	(28 428)	-	-	286	-	8 328	-
Товары	За 2025 г.	361 739	-	368 675	(535 214)	-	-	(60)	-	195 140	-
	За 2024 г.	4 989	-	597 961	(240 925)	-	-	(286)	-	361 739	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	985	4 166
в том числе: Готовая продукция	-	705	3 655
Товары	-	279	511
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	101 814	-	191 535	-	(36 294)	-	-	-	257 055	-
	За 2024 г.	256 918	-	49 181	-	(203 707)	-	-	-	101 814	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16 560	-	12 818	-	(15 777)	-	-	-	13 600	-
	За 2024 г.	52 971	-	15 770	-	(52 182)	-	-	-	16 560	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 736	-	114 427	-	(15 510)	-	-	-	132 653	-
	За 2024 г.	123 109	-	21 441	-	(110 814)	-	-	-	33 736	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	22 899	-	6 384	-	(4 570)	-	-	-	24 713	-
	За 2024 г.	24 528	-	5 859	-	(7 488)	-	-	-	22 899	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	23 103	-	56 177	-	(64)	-	-	-	79 216	-
	За 2024 г.	50 327	-	643	-	(27 288)	-	-	-	23 103	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 623	-	-	-	(2 623)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	40	-	4	-	-	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	-	-	40	-	-	-	-	-	40	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	5 476	-	1 724	-	(371)	-	-	-	6 829	-
	За 2024 г.	3 361	-	5 428	-	(3 312)	-	-	-	5 476	-
Итого	За 2025 г.	101 814	-	191 535	-	(36 294)	-	-	X	257 055	-
	За 2024 г.	256 918	-	49 181	-	(203 707)	-	-	X	101 814	-

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	-	-	-	-	-	-

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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	527 617	227 767	-	(385 766)	-	-	369 617
	За 2024 г.	288 409	413 329	-	(174 170)	-	-	527 617
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	369 816	202 251	-	(325 424)	-	-	246 643
	За 2024 г.	46 691	353 592	-	(30 467)	-	-	369 816
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	(1 479)	(11 824)	-	11 577	-	-	(1 726)
	За 2024 г.	(1 116)	(5 293)	-	4 930	-	-	(1 479)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 132	110	-	(2 016)	-	-	227
	За 2024 г.	3 229	1 183	-	(2 280)	-	-	2 132
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	103 349	23 273	-	(55 803)	-	-	70 820
	За 2024 г.	177 313	58 175	-	(132 189)	-	-	103 349
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 075	-	-	(2 075)	-	-	-
	За 2024 г.	3 210	-	-	(1 135)	-	-	2 075
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 981	-	-	(3 611)	-	-	369
	За 2024 г.	3 698	283	-	-	-	-	3 981
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	802	84	-	(172)	-	-	714
	За 2024 г.	81	721	-	-	-	-	802
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	6 019	12 446	-	-	-	-	18 465
	За 2024 г.	19 047	-	-	(13 028)	-	-	6 019
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 076	-	-	(595)	-	-	2 481
	За 2024 г.	2 914	162	-	-	-	-	3 076
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	29 072	-	-	(7 642)	-	-	21 429
	За 2024 г.	27 024	2 048	-	-	-	-	29 072
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	19	10	-	(6)	-	-	24
	За 2024 г.	6	15	-	(2)	-	-	19
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	8 753	1 418	-	-	-	-	10 171
	За 2024 г.	6 310	2 444	-	-	-	-	8 753

Итого	За 2025 г.	527 617	227 767	-	(385 766)	-	X	369 617
	За 2024 г.	288 409	413 329	-	(174 170)	-	X	527 617

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	-	-	-

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 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	370 000	1 070 000	1 420 000
в том числе:			
Каратов КЮЗ ООО	300 000	1 000 000	1 350 000
ООО "КЦЗ" (Силверлайт)	70 000	70 000	70 000

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	544 162	279 219
Затраты на оплату труда	138 229	152 436
Отчисления на социальные нужды	28 299	27 848
Амортизация	2 444	2 145
Прочие затраты	258 035	322 386
Итого по элементам	971 170	784 034
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	971 170	784 034

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-