

Общество с ограниченной ответственностью

«Вестар»

390011, г. Рязань, Южный промузел, д.6а

ИНН 6228034150

т. (4912) 42-71-59, 42-41-60 факс (4912) 42-71-59

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Вестар» за 2025 год

Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Вестар»
зарегистрировано 20.12.2000 г. ИНН6228034150,
КПП623401001 ОГРН1026200951039
Юридический адрес: г. Рязань Южный промузел д.6а
Директор -Харченко Алла Юрьевна.

Отрасль «Производство химических веществ и химических продуктов»

Виды деятельности по ОКВЭД:

20.41 Производство мыла и моющих, чистящих и полирующих средств
20.42 Производство парфюмерных и косметических средств

01.11.2010 года создано обособленное подразделение по адресу: 391962 Рязанская область., г. Рязск ул. Свободы 109А.

Уставной капитал организации составляет 40 000 рублей,
в составе участников общества ООО «ВЕСТАР» в следующем порядке:

Харченко Андрей Борисович	- 45%;
ООО «ВЕСТАР»	- 45%;
Харченко Алла Юрьевна	- 10%.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06 декабря 2011г. № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, Положением по введению бухгалтерского учета, утвержденного Приказом Минфина от 29.07.1998г. №34н, Устава, Учетной политики.

Информация об аффилированных лицах и связанных сторонах

Аффилированными лицами ООО «Вестар» в 2025 году являлись: ООО «ТД Вестар», ИП Харченко А.Б., ИП Харченко А.Ю.

-С организацией ООО «ТД Вестар» по видам деятельности: оптовая торговля чистящими, моющими, косметическими средствами, сумма взаимных расчетов в 2025 году по контрагенту составляет 1 525 836 тыс. руб.

1. Операции со связанными сторонами:

Организация	Вид операции	Сальдо расчето в 01.01.25	Увеличение задолженно сти (Д-Т)	Гашение задолженнос ти (К-т)	Сальдо расчетов 31.12.25
ООО «Торговый дом «ВЕСТАР»	Договор субаренды нежилого помещения №26/12 от 26.12.19	24	292	292	24
	Договор аренды оборудования №03/05 от 01.01.2016	800	9600	9600	800
	Договор купли -продажи продукции №В/01/09 от 09.02.17	63 240	1 511 085	1 533 509	40 816
	Договор транспортных услуг перевыставленных		-560	-490	-70
	Договор складского обслуживания №05/18 от 03.05.2018г	-1135	-16 617	-16 985	-767
	Договор купли-продажи продукции (обратная реализация)		-90	-90	0
Всего по контрагенту		62929	1 503 710	1 525 836	40803
ИП Харченко Алла Юрьевна	Договоры аренды нежилого помещения и земельного участка №14/07/23	1393	4359	3633	2120
ИП Харченко Алла Юрьевна	Договоры аренды нежилого помещения и земельного участка №1/01/17	1779	7117	8303	593
ИП Харченко Алла Юрьевна	Коммунальные услуги по договору №1/01/17		434	434	
ИП Харченко Алла Юрьевна	Договоры аренды нежилого помещения и земельного участка №1/04/23	99	1182	1182	99
Харченко Алла Юрьевна	Договор аренды автомобиля без экипажа	345	1425	1527	243
ИП Харченко Алла Юрьевна	Договоры №320/24,421/24,542/24,872/2 отчуждения товарного знака	24543	5317	23533	6327

Всего по контрагенту		28159	19835	38612	9382
ИП Харченко Андрей Борисович					
	Договора аренды нежилых помещений и земельных участков	5902	18619	23250	1271
	Агентский договор 06/23	-17901		-13831	-4070
Всего по контрагенту		-11999	18619	9419	-2799

Вознаграждения основному управленческому персоналу

В 2025 году Вознаграждения основному управленческому персоналу - руководителю Общества, главному бухгалтеру составили:
(тыс. руб.)

Виды вознаграждений	2025 год
Оплата труда за отчетный период	7216
Начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	1186

Информация о лицензиях

ООО «Вестар» с начала года 2025г. является субъектом среднего предпринимательства. Организации выдана лицензия на пользование недрами (добыча подземных вод для питьевого, хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой предприятия), участок недр расположен в г. Рязске. Лицензия серия РЯЗ номер 90154 вид лицензии ВЭ, лицензия выдана 11.05.2018 г. сроком на 25 лет.
Кроме того, 08.04.2024г. была получена Лицензия РЯЗ номер 023018 ВП на геологическое изучение, включая поиски и оценку месторождений подземных вод. Срок действия данной лицензии до 01.04.2029г.

Основные элементы учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, утвержденная приказом директора ООО «Вестар» № 12/24 от 28.12.2024г.

Ведение бухгалтерского учета в организации возложено на главного бухгалтера. В 2025 году применяется новый стандарт ФСБУ 4/2023, стандарт устанавливает состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности формируется в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным [законом](#) от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Отчетным годом считается период с 1 января по 31 декабря.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной программы 1С:ERP Управление предприятием 2 (2.5.12.238).

Движение первичных учетных документов (их создание или получение от контрагентов, принятие к учету, обработка, передача в архив) регулируется графиком документооборота. Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе, а также в форме электронного документооборота в системах Контур Экстерн и Контур Диадок, Сислинк, Тензор (Сбис) с использованием электронно-цифровой подписи.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Имущество, обязательства и иные факты хозяйственной деятельности оцениваются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности предприятия в денежном выражении, в рублях и копейках Российской Федерации.

С 2022 г. организация применяет федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 5/2019 «Запасы». С 2024 г. применяется в бухгалтерском учете ФСБУ 14/2014 «Учет НМА».

Организация находится на общей системе налогообложения и применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Для оформления некоторых фактов хозяйственной жизни применяется форма универсального передаточного документа (УПД), рекомендованная ФНС России в [Письме](#) от 21.10.2013 № ММВ-20-3/96@. Такими фактами хозяйственной жизни являются:

- отгрузка товаров без транспортировки;
- отгрузка товаров с транспортировкой;
- передача имущественных прав.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины статьи бухгалтерской отчетности.

Учет запасов на предприятии ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Инвентаризация запасов на складах проводится ежегодно по состоянию на 1 января каждого года. Инвентаризация другого имущества и обязательств осуществляется на основании приказа руководителя предприятия и в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Организация принимает объект в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6 отражаются альтернативно в соответствии с п. 49 ФСБУ 6.

Учет нематериальных активов (НМА) осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Согласно Учетной политики для целей Бухгалтерского учета новые виды НМА: неисключительные права на лицензионное ПО, лицензии на отдельные виды деятельности, любые успешные НИОКР, а не только те, в результате которых получены исключительные права. Расходы на получение лицензии амортизируют в течение срока ее действия, а если лицензия бессрочная - в течение предполагаемого срока ведения лицензируемой деятельности. Не являются НМА с 2024 г. созданные самостоятельно товарные знаки, логотипы и другие средства индивидуализации, затраты на их создание списываем в расходы. Приобретенные права на товарный знак - по-прежнему НМА.

В первоначальную стоимость НМА включают госпошлину, затраты на флешки и другие устройства хранения. Стоимость улучшений НМА учитывают на 08 и увеличивают на них стоимость объекта. Лимит стоимости НМА в бухгалтерском учете как в налоговом учете составляет 100 000 руб. Малоценные НМА сразу списываем в расходы и учитываем за балансом. Амортизацию начисляем с месяца, следующего за месяцем принятия, по месяц, следующий за месяцем выбытия. Проверять НМА на обесценение надо минимум раз в год по правилам МСФО (IAS) 36 .

Порядок расчета: из балансовой стоимости вычитаем ликвидационную и делим на оставшийся СПИ (п. п. 38, 40 ФСБУ 14/2022). На счете 04.01 (НМА) числятся лицензии на программные продукты 1С и ENCOD и регистрация товарного знака на продукцию.

Начиная с 2023г. создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Организация создает резервы по сомнительным долгам.

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

Для своевременного получения финансового результата работы предприятия устанавливается дата сдачи в бухгалтерскую службу предприятия:

- первичных учетных документов работниками ответственными за совершение хозяйственных операций - непосредственно после окончания этих хозяйственных операций;
- материальных отчетов, табелей рабочего времени, ведомостей на начисление заработной платы - не позднее 5-го числа месяца, следующего за отчетным;
- авансовых отчетов по командировочным расходам - не позднее 3 дней после возвращения из командировки.

Выдача денежных средств производится на срок не более 6 месяцев.

Отчет о финансовых результатах

На основании [ФСБУ 4/2023](#) в отчете о финансовых результатах, определен порядок зачета между показателями прочих доходов и прочих расходов. Зачет между этими показателями производится, если они связаны с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни. К нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни относятся: курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов, включаемый в доходы или расходы отчетного периода.

Актив баланса

Внеоборотные активы в т.ч.

тыс. руб.

	Код	2025	2024	2023
Нематериальные активы (сч.04-05)		1892	512	
Лицензии (программное обеспечение)		1892	454	
Товарные знаки			58	
Приобретение НМА (сч.08)		820	1014	84
Итого	1110	2 712	1 526	84

тыс. руб.

	Код	2025	2024	2023
Основные средства		276 223	257 129	220 088
Права пользования активами		153 989	214 069	29 347
Капитальные вложения		12 494	9 597	3 209
Итого	1150	442 706	480 795	252 645

Код 1150 «Основные средства» -442 706 тыс. руб.

1.К основным средствам отнесены и учитывается на 01.01 счете
-здания и земельные участок (право пользования активами)

- сооружения
- машины и оборудование
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- объекты природопользования
- другие виды основных средств
- вложения во внеоборотные активы (ОС на складе, затраты на создание объекта ОС счет 08)

2.Принятие к учету объектов ОС.

В 2025 году принято к учету ОС 01.01 счет в сумме **56 409** тыс. руб.

Сооружения-	10 378 тыс. руб.
Оборудование-	2 652 тыс. руб.
Производственный и хозяйственный инвентарь	20 672 тыс. руб.
Другие виды основных средств	22 707 тыс. руб.

3.Пересмотр срока полезного использования ОС (СПИ).

В декабре 2025г. производилась уточнение срока полезного использования объектов ОС (СПИ) по ФСБУ 6/2020 с учетом следующих факторов : режим и условия эксплуатации объектов, физический и моральный износ, нормативные и другие ограничения эксплуатации, план по модернизации и реконструкции.

По итогу проверки: произведена корректировка амортизации за счет чистой прибыли на сумму **13682** тыс. руб., изменен СПИ по ряду объектов ОС и ряд объектов ОС, которые больше не используются в хозяйственной деятельности предприятия, списаны с балансового учета.

4. Списание ОС с баланса на общую стоимость 12729 тыс. руб., что по группам ОС:

- здания 51 тыс. руб.,
- машины и оборудования 1060 тыс. руб.,
- производственный и хозяйственный инвентарь 11085 тыс. руб.,
- другие виды ОС составляют 533 тыс. руб.

5. Амортизация ОС, учитываемая на счете 02.01 за 2025 год, составляет **31986** тыс. руб., Амортизация по арендованному имуществу составляет **50079** тыс. руб.

6.Амортизационная премия. Амортизационная премия в 2025 году не применяется.

7. Код 1180 «Отложенные налоговые активы» составляет 46 282тыс. руб., в т.ч.

Отложенный налоговый актив = временная разница * ставка налога на прибыль.

К отложенным налоговым активам отнесены разницы отражения в бухгалтерском и налоговом учете, в том числе:

	тыс. руб.
Кредиторская задолженность	4
Материалы	2 030
Незавершенное производство	1
Основные средства	421
Полуфабрикаты	15
Расходы будущих периодов	8
Товары	4 913
Арендные обязательства	38 890
Итого код 1180	46282

Структура запасов на 31.12.2025 г.

	тыс. руб.
Структура запасов	код 1210
Сырье и материалы	123 525
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	129 087
Тара и тарные материалы	883
Прочие материалы	869
Материалы, переданные в переработку на сторону	175
Строительные материалы	369
Резервы под снижение стоимости материалов	-8 120
Готовая продукция	60 791
Оборудование к продаже	19 650
Резервы под снижение стоимости товаров	-19 650
Незавершенное производство сч.20	1 338
Полуфабрикаты собственного производства сч.21	5 638
Итого код 1210	314 555

Код 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным МЦ» 212 тыс. руб.

НДС по приобретенным МПЗ

34 тыс. руб.

НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза

178 тыс. руб.

Код 1230. Структура дебиторской задолженности:

	тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	70 029
Расчеты по авансам, выданным в рублях	4 074
Расчеты по авансам, выданным в валюте	6 780
НДС по авансам и предоплатам выданным	-57
Единый налоговый счет	1161
Расчеты по социальному страхованию	201
Расчеты с подотчетными лицами	60
Расчеты по имущественному и личному страхованию	964
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	8150
Итого код 1230	91 362

Код 1240 Финансовые вложения

				тыс. руб.
Событие	Остаток на 01.01.25	Оборот за 2025г		Остаток на 31.12.25
		Перечислено средств	Возвращено на р/с	
Размещение денежных средств на депозитных счетах сроком более 90 дней (ПСБ)	200 000	80 000	240 000	40 000
Итого	200 000	80 000	240 000	40 000

Код 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

			тыс. руб.
Событие		Оборот за 2025г	

	Остаток на 01.01.25	Перечислено средств	Возвращено на р/с	Остаток на 31.12.25
Размещение денежных средств на депозитных счетах сроком менее 90 дней (ВТБ, ПСБ АО)		585 000	450 00	135 000
Итого		585 000	450 000	135 000

Код 1250 Расчетные счета

тыс. руб.

ВЕСТАР АЛЬФА-БАНК 7118		113 117,00	113 104,00	13,00
ВЕСТАР Банк ГПБ (АО) 5984	1,20	9,00	10,00	
Вестар ВТБ ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО)	23,80	1 758 024,00	1 757 841,00	207,00
Вестар ОТДЕЛЕНИЕ N 8606 СБЕРБАНКА РОССИИ	85,00	911 479,00	911 425,00	139,00
Вестар ПРИО-ВНЕШТОРГБАНК (ПАО)	22,00	3 903,00	3 902,00	23,00
ВЕСТАР Райффайзенбанк 6059, (RUB)		5 982,00	5 973,00	9,00
Вестар ЯРОСЛАВСКИЙ Ф-Л ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	1,00	1 081 711,00	1 081 704,00	8,00
Итого	133,00	3 874 225,00	3 873 959,00	399,00

Код.1600 Итого: Валюта баланса составляет **1 073 227** тыс. руб., снижение на 12,5%, на **153 432** тыс. руб.

- за счет увеличения стоимости НМА **код 1110** (43,7%)
- за счет уменьшения стоимости права пользования активами **код 1150** (-7,9%),
- за счет уменьшения отложенных налоговых активов **Код 1180** (-23,4%)
- снижение активов по статьи баланса **код 1210** «Запасы» на (- 8,4%)
- за счет увеличения суммы НДС **код 1220** на (92,9%)
- уменьшение дебиторской задолженности **код 1230** в сравнении с 2024 годом на (- 34,7%)
- в сопоставлении с прошлым годом снижение по депозитным счетам на **код 1240,1250** (-25%)
- за счет увеличения остатка на банковских счетах **код 1250** (66,6%)

В соответствии с ПБУ 8/2010 и положения по учетной политике для целей налогового учета активов и обязательств применяется балансовый метод.

Пассив баланса

Код 1370 Нераспределенная прибыль

На дату 31.12.2025 г. по стр.1370 отражена нераспределенная прибыль **686 453**тыс. руб.
За 2025 г. чистая прибыль составила **11 606** тыс. руб.

В связи с пересмотром срока полезного использования основных средств по ФСБУ 6/2020 на 31.12.2025 г. за счет нераспределенной прибыли составила **13 682** тыс.

Итого 25 288 тыс. руб.

Код 1420 Отложенные налоговые обязательства

тыс. руб.

	Остаток на 31.12.2024			Остаток на 31.12.2025
--	--------------------------	--	--	--------------------------

Готовая продукция	489	253	433	309
Доходы будущих периодов	156		148	8
Кредиторская задолженность	10 137	10 086		52
Незавершенное производство	14		4	10
Нематериальные активы	15		15	
Основные средства	79 421	2 490	18 322	63 589
Оценочные обязательства и резервы	190	89		279
Полуфабрикаты	15	1	14	2
Итого	90 435	2 834	18 935	64 249

Код 1450 Прочие долгосрочные обязательства

	На 31.12.2024	начислено	выплачено	тыс. руб. На 31.12.2025
Арендные обязательства 76.07.1	211 364		-55 541	155 823
Задолженность по арендным платежам 76.07.2	11 902	45 316	-54 434	2 784
Итого	223 266	45 316	-109 975	158 607

Договора аренды с ИП Харченко А.Б., ИП Мелехин Е.Н. заключены 10.06.2024 года сроком на 5 лет, в бухгалтерском балансе договора аренды отражены по первоначальной оценке. 31.08.2025 внесены изменения по уменьшению арендной платы на основании дополнительных соглашений в период с 01.09.2025 г. по 31.03.2026 г.

Проценты (отраженные на счете 76.07.05) начисляются в конце каждого месяца на остаток обязательств. Для начисления процентов используется ставка, применяемая для дисконтирования будущих арендных платежей при оценке обязательства по аренде. Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов в периоде их начисления (счет 91.02). Сумма 261 тыс. руб.

Код 1510 Заемные средства

Обязательство	На дату 01.01.25	За 2025г		На дату 31.12.25
		Получено	Возвращено	
Займ Харченко Алла Юрьевна	40 000	0	40 000	0
Итого	40 000	0	40 000	0

Код 1520 Кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности	тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	106 166
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)	2 999
Расчеты по авансам полученным	5 161
НДС по авансам и предоплатам	-860
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	534
Налог на добавленную стоимость	15 956

Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	2 610
Транспортный налог	32
Налог на имущество	150
Прочие налоги и сборы (водный налог)	11
НДС при импорте товаров из Таможенного союза	178
Страховые взносы по единому тарифу	2 906
Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний	95
Расчеты с персоналом по оплате труда	5 311
Расчеты с подотчетными лицами	13
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	8 925
Расчеты по исполнительным документам работников	192
Итого	150 379

* Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составляет **168 чел.**, просроченной задолженности по выплате заработной платы нет.

* В 2025 году применяются пониженные ставки для расчета страховых взносов от заработной платы, так как организация относится к среднему бизнесу.

Код 1540 Оценочные обязательства

тыс. руб.

	На 31.12.2024	Кт 96.01	Дт 96.01	На 31.12.2025
Оценочные обязательства по вознаграждениям	8 846	14 107	11 883	11 070
Оценочные обязательства по страховым взносам	1 950	3 108	2 628	2 430
Итого	10 796	17 215	14 511	13 500

Отчет о финансовых результатах

Выручка от реализации товара за 2025 г составляет: **1 355 937** тыс. руб., в **2024г.** выручка составила **1 345 024** тыс. руб., рост на 10 913 тыс. руб., незначительный рост показателя на 0,8 %

Состав выручки включает в себя:

Код 2110 Выручка		тыс. руб.	
Выручка	2025	2024	Разница 2025-2024г
20.42.19 Производство парфюмерных и косметических средств Влажные салфетки	53 230	60 143	-6 913
20.42.16 Производство шампуней, масок для волос, жидкое мыло, воск	442 458	403 848	38 610
20.41 Производство мыла и моющих, чистящих и полирующих средств Бытовая химия	860 249	881 033	-20 784
Итого	1 355 937	1 345 024	10 913

Код 2120 Себестоимость

Себестоимость проданной продукции в 2025 году составляет 1 138 155 тыс. руб., в 2024г составляла 1 035 179 тыс. руб., рост себестоимости в 2025 году на 102 976 тыс. руб., при росте выручки на 10 913 тыс. руб. Рост затрат связан с ростом цен на сырье и материалы, с обязательной маркировкой продукции с 01.05.2025 года, покупкой специального оборудования для нанесения маркировки при производстве, путем списания в затраты амортизационных начислений. Себестоимость по отношению к выручке от продаж 2025 года (1138155/1355937) составляет 83,9 % за 2024г составила 76,3%.

Код 2100 Валовая прибыль

Валовая прибыль за год составила 217 782 тыс. руб. в 2024г -309 845 тыс. руб.
Рентабельность валовой прибыли = вал. Прибыль /выручка за 2025г составляет 217 782/1 355 937 =16,06 %, за 2024г рентабельность составила 309845/1345024=23,03 %, снижение на 6,43%.

Код 2210 Коммерческие расходы

Доля коммерческих расходов по отношению к выручке в 2025 году составляют 5,89%,

Статья затрат	2025	2024	Разница 2025-2024г
Аренда склада и складское обслуживание	5 817	13 686	-7869
Вознаграждения за достижение определенного уровня оборота, информационные и маркетинговые услуги	9 939	6 085	3854
з/пл, премия и взносы	9 354	7 447	1 907
Услуги поставщиков	4 343	3 114	1 229
Транспортные расходы и экспедиционные услуги	49 450	62 755	-13 305
Право пользования Товарным знаком «Vestar»		34 855	-34 855
Расходы на обслуживание маркетплейсов		1 251	-1 251
Прочие расходы	943	1 143	-200
Итого	79 846	130 336	-50 490

Код 2220 Управленческие расходы

Управленческие расходы за 2025 год составляют сумму 131 835 тыс. руб. доля расходов к выручке составила -9,72%.

тыс. руб.

Статья затрат	2025	2024	Разница 2025-2024гг.
Подразделение «ОСНОВНОЕ ПРОИЗВОДСТВО» в т.ч.	60168	60964	-796
Оплата труда, взносы АУП ПРОИЗВОДСТВА РЯЖСК	33 053	28 424	4 629
Запасные части и расходные материалы прочие	3 900	2 108	1 792
Материальные расходы в т ч на ремонт и содержание помещений	4 945	2 194	2 751
Охрана труда	1 005	397	608
Услуги сторонних организаций	4 436	7 721	-3 285
Коммунальные услуги, обслуживание и ремонт	1 251	1 049	202

Амортизация ОС	9 717	6 640	3 077
Услуги охраны		2 656	-2 656
Прочие	1 861	9 775	-7 914
ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ «АУП»	71 667	93 384	-21 717
Оплата труда, взносы ОФИС РЯЗАНЬ	42 253	39 294	2 959
Канцелярские товары, оргтехника, хозтовары офис	1 420	1 845	-425
Аренда офиса, текущий ремонт и содержание офисного помещения	2 392	5 925	-3 533
Аренда ТС		1 935	-1 935
Амортизация ОС	5 815	5 084	731
Амортизация аренды	7 117	7 117	
Прочие расходы (материальные расходы, охрана труда)	6 819	1 062	5 757
Услуги сторонних организаций (информационные, сертификации, содержание и эксплуатация ТС, услуги связи)	4 061	31 122	-27 061
Программное обеспечение	1 790		1 790
Итого	131 835	154 348	-22 513

Код 2320 Проценты к получению.

В 2025 году размещались денежные средства на депозите, проценты к получению, за размещение денежных средств составили 38 577 тыс. руб., в 2024г проценты составили 37 118 тыс. руб., рост за счет увеличения процентной ставки по депозитам при размещении в 2025 году на 25 000 тыс. руб. меньше

Код 2330 Проценты к уплате

Проценты начислены в соответствии с договором целевого займа от 04.12.2024 года на пополнение оборотных средств в размере 40 млн. руб., в размере **4189** тыс. руб.

Код 2340 Прочие доходы

Доход	тыс. руб. 2025
Заккрытие резерва по оплате труда	3
Заккрытие резерва по сомнительным долгам	2133
Списание кредиторской задолженности	228
Аренда складского оборудования	8 000
Субаренда офисного помещения	244
Прибыль (убыток) прошлых лет	382
Курсовые разницы (доходы-расходы)	2 727
Возмещение расходов по претензиям	361
Оприходованы излишки по результатам инвентаризации (пересортица)	7 718
Доход, вследствие удержания с сотрудника	20
Доход от реализации прочих активов	4 641
Услуги прочие	1
Итого	26 458

В отчете о финансовых результатах свернуто показываются:

-курсовые разницы **2727-1334=1393** тыс. руб.

-доход от реализации прочих активов **4641-4640=1** тыс. руб.

Итого свернутые доходы= 17 696 тыс. руб.

Код.2350 Прочие расходы

	тыс. руб.
Расходы	2025
Прочие внереализационные расходы в т.ч.	24 276
Аренда офиса Садовая д.42б пом. Ж	4 359
Аренда автомобиля без экипажа	1 425
Выручка от продаж	4 639
Госпошлина за регистрацию права	10
МЦ не принимаемые для налогообложения прибыли	162
Право использования товарного знака "Vestar"	5 317
Проценты по договорам аренды	219
Прочие выплаты	17
Прочие расходы	2 206
Списание недостачи при инвентаризации (пересортица)	5 741
Утилизация (Услуги по обращению с отходами)	105
Членские взносы ТПП	12
Штрафные санкции	39
Прочие услуги	25
Прочие косвенные расходы	23 742
Амортизация прочая (бытовая техника, мебель)	727
Брак при приемке у покупателей 91.02	95
Возмещение сотруднику стоимости лечения (не санаторий)	34
Лабораторные испытания (анализ)	19
Оплата труда 91 счет	1 340
Складское обслуживание 91.02	13 836
Страховые взносы 91 счет	656
Суточные	10
Услуги охраны	4 320
Прочие расходы, не принимаемые в НУ	2 705
Прочие операционные расходы в т.ч.	4 428
Отклонение в стоимости товаров	58
Списание брака ГП	1 590
списание бракованной продукции (внутренний брак)	173
Списание МЦ (Порча, потеря)	2605
Страхование передвижного оборудования	2
Расходы на услуги банков в т.ч.	1 005
Банковские услуги и валютный контроль	1 005
Резерв под обесценение запасов	10
Расходы по передаче товаров безвозмездно	783
Благотворительная помощь	627
Материальная помощь	121
Списание материальных ценностей (СВО)	35
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	209
Курсовые разницы	1 334
Списание основных средств	1 498

Налоги и сборы	543
Списание НДС	104
Прибыль (убыток) прошлых лет	653
Итого	58 585

В отчете о финансовых результатах свернуто показывается:

Итого свернутые расходы **49 823 тыс. руб.**

Код 2300

Прибыль до налогообложения составляет **8362** тыс. руб., в соответствии с прошлым периодом снижение прибыли на 130 077 тыс. руб.

Рентабельность продаж за 2025 год

$8362/1355937=0,62\%$.

Информация об учете активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2025г. отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Информация по сегментам

Так как организация не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг, то и не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)

В 2025 году организация не заключала договоров о совместной деятельности и договоров о доверительном управлении имуществом.

Непрерывность деятельности

По состоянию на 31 декабря 2025 года ООО «Вестар» не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности в обозримом будущем, поэтому бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 5.11.1998 № 56н) в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, отсутствуют. Выплата дивидендов не планируется; крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием ОС, финансовых вложений не планируются; понижение стоимости активов не планируются.

Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (БСБУ).

Оценочные обязательства по резервам на отпуск сотрудников на 31.12.2025 г. составляют – 13500 тыс. руб. это на 2705 тыс. руб. больше, чем в 2024 году.

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

За отчетный период существенных ошибок в учете и отчетности, относящихся к предыдущим периодам не выявлено.

Резерв по сомнительным долгам, сформированный на дату 31.12.2024 г. в сумме 2133 тыс. руб. полностью закрыт в 2025 году

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий в 2025 году не было.

Договоров, предусматривающих исполнение обязательств не денежными средствами, в отчетном периоде не заключалось, договоры лизинга в 2025 году не заключались.

Директор _____

А.Ю. Харченко

Дата 19.03.2026г.