

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕСТКОРН»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ВЕСТКОРН»
- 1.2. Юридический адрес: 117342, Москва г, Миклухо-Маклая ул., дом 42, этаж 2, помещение 1, комната 7
- 1.3. Дата государственной регистрации 16.10.2008
- 1.4. Является субъектом малого предпринимательства
- 1.5. Численность сотрудников: 10
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 рублей.
Участниками являются:
 - Белкина Наталья Николаевна с долей 50 процентов;
 - Нефедова Галина Владимировна с долей 50 процентов;
- 1.7. Основные виды экономической деятельности.
Организация ведет оптовую торговлю прочими бытовыми товарами, ОКВЭД 46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами
- 1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества: Нелюбов Михаил Викторович (Протокол б/н от 09.10.2023 г.)
Главный бухгалтер Общества: Бахарева Ольга Ивановна (Приказ № 2 от 30.09.2024 г.)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

В Отчете о финансовых результатах Курсовые разницы отражены свернуто.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2008, ПБУ 16/2008.

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.

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.

2.4. Учет товаров.

Товары учитываются по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты на заготовку и доставку.

Резерв под обесценение товаров не создается.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 64 503 тыс. рублей., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с уменьшением покупательского спроса.

4. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.

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		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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.	101	(87)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	101	(98)
	За 2024 г.	101	(75)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	101	(87)
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	101	(87)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	101	(98)
	За 2024 г.	101	(75)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	101	(87)
из них исключительные права	За 2025 г.	101	(87)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	101	(98)
	За 2024 г.	101	(75)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	101	(87)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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	4	15	26
в том числе: Другие НМА	4	15	26
из них созданные организацией	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	66 465	(62 660)	-	-	-	-	3 805	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	66 465	(62 660)	-	-	-	-	3 805	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	66 465	(62 660)	-	-	-	-	3 805	-
	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		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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.	22 208	-	34 440	(32 410)	-	-	X	X	24 238	-
	За 2024 г.	21 016	-	47 768	(46 576)	-	-	X	X	22 208	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	763	(763)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	940	(940)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	22 208	-	33 677	(31 647)	-	-	-	-	24 238	-
	За 2024 г.	21 016	-	46 828	(45 637)	-	-	-	-	22 208	-

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	6 375	3 428	2 246
в том числе: Товары	6 375	3 428	2 246
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.	6 592	-	5 617	-	(6 404)	-	-	-	5 804	-
	За 2024 г.	8 297	-	6 434	-	(8 139)	-	-	-	6 592	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	471	-	411	-	(440)	-	-	-	442	-
	За 2024 г.	603	-	439	-	(572)	-	-	-	471	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	5 450	-	4 569	-	(5 386)	-	-	-	4 632	-
	За 2024 г.	7 118	-	5 440	-	(7 109)	-	-	-	5 450	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	475	-	449	-	(468)	-	-	-	456	-
	За 2024 г.	479	-	442	-	(445)	-	-	-	475	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	84	-	(84)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	97	-	-	-	(13)	-	-	-	84	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	91	-	-	-	(89)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	-	-	91	-	-	-	-	-	91	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	260	-	-	-	-	-	260	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	11	-	11	-	(11)	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Итого	За 2025 г.	6 592	-	5 617	-	(6 404)	-	-	X	5 804	-
	За 2024 г.	8 297	-	6 434	-	(8 139)	-	-	X	6 592	-

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.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 360	565	-	(1 740)	(517)	-	1 669
	За 2024 г.	3 569	2 032	-	(2 241)	-	-	3 360
в том числе:	За 2025 г.							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	781	70	-	(265)	(517)	-	70
	За 2024 г.	627	226	-	(72)	-	-	781
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	712	495	-	(712)	-	-	495
	За 2024 г.	2 169	712	-	(2 169)	-	-	712
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 526	-	-	(743)	-	-	784
	За 2024 г.	773	754	-	-	-	-	1 526
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	340	-	-	(20)	-	-	321
	За 2024 г.	-	340	-	-	-	-	340
Итого	За 2025 г.	3 360	565	-	(1 740)	(517)	X	1 669
	За 2024 г.	3 569	2 032	-	(2 241)	-	X	3 360

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	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	350	336	352
в том числе:			
КРОК ФИНАНСЫ ООО	350	336	300
АСНОР ООО	-	-	52

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	721	940
Затраты на оплату труда	11 549	10 834
Отчисления на социальные нужды	2 353	1 983
Амортизация	11	11
Прочие затраты	18 556	18 944
Итого по элементам	33 190	32 712
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	33 190	32 712