

**Общество с ограниченной ответственностью ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ ФИРМА «ВЕСТА»
(ООО ПФ «ВЕСТА»)**

ИНН 7705470488, КПП 772401001, ОГРН 1027705016844

Адрес: 115304, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Царицыно, ул Каспийская, дом 22, корпус 1, строение 5, помещение 18/7

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

1. Общая информация об организации

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

Среднесписочная численность сотрудников за 2025: 17 чел.

Обособленные подразделения: ОП Лосино-Петровский зарегистрировано в г. Лосино-Петровский Московской области по месту арендованного складского помещения.

Обязательному аудиту бухгалтерская отчетность организации не подлежит.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.72 Торговля оптовая металлами и металлическими рудами

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

2. Учетная политика

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

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.

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: с 2025 года затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счетах 10 "Материалы", 41 «Товары», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. До 2025 года транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) учитывались на сч. 44 «Расходы на продажу» и подлежали распределению в пропорции между реализованными товарами и товарами на складе. Сумма ТЗР, не списанная на 01.01.2025, была распределена на остатки ТМЦ пропорционально остаткам себестоимости ТМЦ.

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.

Собственные основные средства организации, введенные в эксплуатацию (в тыс. руб.):

	2025 год			2024 год		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Начало периода	1 100	-81	1 019	276	-54	222
Поступления за период	325	-201		825	-28	
Списания за период						
Конец периода	1 425	-282	1 143	1 100	-81	1 019

Основные средства, полученные по договору лизинга. Обязательство по финансовой аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей (пункт 14 ФСБУ 25/2018) (в тыс. руб.):

	2025 год			2024 год		
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Начало периода	2 490	-52	2 438			
Поступления за период	12	-623		2 490	-52	
Списания за период						
Конец периода	2 502	-675	1 827	2 490	-52	2 438

Капитальные вложения в основные средства (в тыс. руб.):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Начало периода	760	191
Поступления за период	325	3 884
Ввод в эксплуатацию за период	325	3 315
Конец периода	760	760

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость не осуществлялись.

4. Аренда

По договорам аренды 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.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются 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 средневзвешенной (средней) себестоимости.

Изменение стоимости запасов в отчетном периоде и в прошлом отчетном периоде (суммы указаны в тыс.руб.) В отчет не включены суммы оборотов по счетам учета ТМЦ (запасов) в корреспонденции со счетами учета ТМЦ (запасов):

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Начало периода	115 354	138 331
Поступления за период	316 700	345 744
Списания за период	280 707	368 722
Конец периода	151 347	115 354

6. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, по авансам выданным, с прочими дебиторами, отражено положительное сальдо по ЕНС.

Резерв по сомнительным долгам не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)

Изменение суммы дебиторской задолженности в отчетном периоде и в прошлом отчетном периоде (суммы указаны в тыс.руб.) В отчет не включаются суммы задолженностей, поступивших и погашенных в отчетном периоде:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Начало периода	26 838	20 586
Поступления за период	28 684	26 070
Списания за период	26 268	19 818
Конец периода	29 254	26 838

7. Обязательства

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам, с прочими кредиторами.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

Изменение суммы кредиторской задолженности в отчетном периоде и в прошлом отчетном периоде (суммы указаны в тыс.руб). В отчет не включаются суммы задолженностей, поступивших и погашенных в отчетном периоде:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Начало периода	134 115	114 270
Поступления за период	95 030	118 867
Списания за период	101 255	99 022
Конец периода	127 890	134 115

Сумма долгосрочных обязательств на 31.12.2024 – это сумма оставшихся платежей по лизинговому договору № ДЛ-329273-24 от 27.09.2024. Срок действия договора – до 20.09.2026 года. По указанному договору получен в лизинг автопогрузчик. В течение 2025 года обязательства погашались лизинговыми платежами в соответствии с графиком платежей, остаток лизинговых платежей в сумме 923 тыс. руб. перенесен в разряд краткосрочных задолженностей.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Пересветов Сергей Борисович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом были начислены дивиденды в сумме 15 361 176 руб.

9. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме

Расходы по обычным видам деятельности (в тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	280 310	366 150
Затраты на оплату труда	15 707	12 483
Отчисления на социальные нужды	3 459	2 522
Амортизация	824	79
Прочие затраты	30 561	28 513
Итого по элементам	330 861	409 747

10. Сведения о руководстве и ответственном за ведение бухгалтерского учета

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Пересветов Сергей Борисович (решение о назначении на должность № 4/2017 от 15.03.2017, решение о продлении полномочий № 1/2022 от 14.03.2022 года).

Главный бухгалтер – Галиева Лена Габдулахатовна (приказ № 2024-1 от 15.02.2024 года).

1. 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.

2. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО Производственная Фирма «ВЕСТА» Пересветов С.Б.