

**Пояснительная записка
к финансовой (бухгалтерской) отчетности Общества с ограниченной ответственностью ООО
«ВЕСТИТО» за 2025 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «ВЕСТИТО», именуемое в дальнейшем Общество, создано по решению учредителей в 2016 г. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Данные о государственной регистрации Общества: номер ОГРН 1165040052935

Общество зарегистрировано по адресу: Московская область, Раменский район, г. Раменское, Карла Маркса, д.5

Фактический адрес общества: тот же,

Общество состоит на учете в ИФНС России № 1 по Московской области
Единственным участником Общества является Мусаткина Ирина Юрьевна.

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составила 20 человек, в 2024 году - 28 человека.

Ответственными за финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2025 году являлись:

Директор - Мусаткина Ирина Юрьевна

Главный бухгалтер - Мусаткина Ирина Юрьевна

Основная деятельность

Общество осуществляет производство прочих вязаных и трикотажных изделий, ОКВЭД 14.39

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе следующей учетной политики.

Основа составления отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете». Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, так как срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Займы и кредиты, числящиеся на момент получения в составе долгосрочной задолженности, переводятся в состав краткосрочной задолженности, если до момента погашения займа остается менее 365 дней.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01).

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Переоценка основных средств не проводилась.

Общество осуществляет начисление амортизации объектов основных средств линейным способом по всем группам основных средств, исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

В качестве источника классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, используется классификация, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Наименование группы основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование	3-7лет
Транспортные средства	3-5 лет

Группа учета ОС	Амортизация	Остаточная стоимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	13 533 761,83	11 691 314,48
Офисное оборудование	109 910,00	
Транспортные средства	2 321 262,46	3 481 893,54
Другие виды основных средств	125 800,00	
ИТОГО	16 090 734,29	15 173 208,02

Амортизация не начисляется по:

- объектам стоимостью не более 40 000 руб. за единицу, которые в соответствии с принятой учетной политикой организации учитываются в составе материально-производственных запасов).
- Для начисления амортизации основных средств - применяется линейный способ для всех основных средств.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной на дату принятия их к бухгалтерскому учету: - приобретенные за плату – по сумме фактических расходов на приобретение и дополнительных расходов на доведение их до состояния, пригодного к использованию в запланированных целях, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

- товарный знак NOZA № 617300
- товарный знак Vestito № 649325

Срок полезного использования определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Затраты по заготовке и доставке товаров до складов организации от поставщиков, включаются в первоначальную стоимость товаров.

При отпуске материально-производственных запасов их оценка производится по средней в разрезе мест хранения товаров.

Прочие оборотные активы

В прочих оборотных активах отражены расходы будущих периодов (программное обеспечение, лицензии на программы).

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без учета НДС.

Признание выручки от продажи и расходов на продажу

Выручка от продажи товаров признавалась по мере реализации покупателям и отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Расходы на продажу полностью признаются в себестоимости путем списания на счет учета.

Информация по сегментам

Основным видом деятельности Общества является производство прочих вязаных и трикотажных изделий. Деятельность Общества осуществляется в основном на территории РФ, активы Общества также расположены на территории РФ. Поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы, Общество не выделяет отдельные географические сегменты.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Уставный капитал, добавочный капитал и прибыль Общества

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

Нераспределенная прибыль 13 142 тыс.руб.

По итогам 2025 года Обществом был получен убыток в сумме 5 132 тыс. руб. (в 2024 г. прибыль составила – 1 588 тыс. руб.).

Займы и кредиты

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

На конец отчетного периода Обществом в составе долгосрочных обязательств отражена сумма непогашенных займов и процентов по ним на сумму 3 170 тыс. руб.

Из них:

Сумма займов – 3 170 тыс. руб.

Наименование кредитора	Вид обязательства (кредит, займ, вексель и т.д.)	Остаток задолженности	Процентная	Дата образования	Срок погашения	Состояние задолженности
			Ставка			
		Тыс.руб.				
Сбербанк России	Договор № КБК/038/9038/26299-67 от 26.06.2024	77	21%	26.06.2024г	28.04.2026г	кредит
	Кредитный договор N5040141173-23-2 от 17.07.2023	959	19.4%	17.07.2023г	17.07.2026г	кредит
	Кредитный договор N5040141173-25-1 от 13.03.2025	1 364	31.7%	13.03.2025г	13.03.2027г	кредит
Индивидуальный предприниматель Барина Людмила Вадимовна	Договор займа №06-08/24 от 06.08.2024	770	Без процентный			займ
Итого		3 170				

Дебиторская и кредиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности Общества отражены:

Наименование задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Задолженность покупателей	1 426
Авансы, выданные	108

Итого	1 534
--------------	--------------

В составе кредиторской задолженности Общества отражены:

Наименование задолженности	Сумма (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 024
Авансы полученные	677
Задолженность по налогам и сборам	698
Прочая задолженность (лизинг)	2 514
Прочая задолженность	655
Итого	6 568

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

тыс. руб.

Вид выручки	2025 год	2024 год	Увеличение/ уменьшение (+/-)
Реализация товаров собственного производства	30 979	48 963	- 17 984
Реализация прочего имущества	51	0	+ 51
Итого	31 030	48 963	

Себестоимость реализованных товаров в 2025 году составила 2 464 тыс. руб.

(в 2024 году – 8 905 тыс. руб.).

Управленческие расходы 37 025,7

- амортизация 5 164,0
- аренда помещения 4 777,0
- расходы на услуги маркетплейсов 3091,0
- оплата труда 15 507,0
- налоги, взносы 3 721,0
- прочие расходы 4 765,7

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы	Сумма (тыс. руб.)
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	4 901
Прочие доходы	57
Итого	4 958

Прочие расходы	Сумма (тыс. руб.)
Благотворительная помощь	10
Доходы (расходы) от реализации прочего имущества	4 301
Проценты по займам и кредитам	757
Услуги банка	175
Штрафы, пени	132
Прочее	123
ИТОГО	5 498

Налоги 2025 года тыс.руб.:

УСН (доходы минус расходы) 15% 390,8

НДС не начислялся

Транспортный налог 9,3

Арендованное имущество

Наименование арендованного имущества	Стоимость согласованная с арендодателем
Договор аренды нежилого помещения №ЛС/25/00118 от 01.08.2025г.	Общая площадь 662,7 кв.м.
Помещение (производственное здание) площадью расп. по адресу: г. Московская обл., г. Раменское, ул. Карла Маркса, д.5	П.3.2 договора аренды нежилых помещений
Обязательства по аренде (лизинг)	5 803,0 тыс.руб.

Риски и условные обязательства

Для Российской Федерации, где Общество осуществляет основную деятельность, характерны риски, связанные с геополитической и экономической ситуацией в мире. Руководство провело оценку текущей экономической ситуации и влияние санкций и ограничительных мер на деятельность Общества, при проведении которой учитывало всю доступную информацию, полученную до и после окончания отчетного периода, включая информацию о мерах, предпринятых государственными органами для снижения санкционных рисков. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций зарубежных стран в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. В то же время, в случае отрицательного влияния изменений ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

События после отчетной даты

У Общества отсутствуют существенные факты хозяйственной деятельности, произошедшие в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

«30» марта 2026 г.

Директор

Мусаткина И.Ю.