

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕСТА» (ООО «ВЕСТА»)

ИНН/КПП: 5904255266 / 590401001, **ОГРН:** 1115904014335

614016, ПЕРМСКИЙ КРАЙ, Г ПЕРМЬ, УЛ КУЙБЫШЕВА, СТР. 50А, ОФИС 402

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

1. Общая информация об организации

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

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕСТА» (сокращенно: ООО «ВЕСТА»). Дата государственной регистрации: 05.09.2011г.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2):
46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Единоличный исполнительный орган — директор Ильиных Федор Васильевич, действующий на основании Устава.

Функции главного бухгалтера возложены на директора.

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб.

Единственным участником Общества является Ильиных Фёдор Васильевич.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

2. Особенности деятельности

Основным видом деятельности Общества является оптовая торговля медицинскими товарами.

В рамках деятельности Общество приобретает товары у поставщиков и реализует их покупателям.

Ценообразование осуществляется на рыночных условиях.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

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.

4. Основные средства и нематериальные активы

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

По состоянию на 31.12.2025 основные средства на балансе Общества отсутствуют.

Нематериальные активы полностью самортизированы и продолжают использоваться в деятельности Общества.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

По состоянию на 31.12.2025 запасы Общества составляют 1 455 тыс. руб.

В состав запасов входят:

- товары, предназначенные для перепродажи;
- материалы (счет 10), используемые в деятельности Общества;
- транспортные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываемые на счете 44 и формирующие фактическую себестоимость запасов.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости и являются ликвидными.

Транспортные расходы учитываются в составе коммерческих расходов и распределяются на остаток товаров, формируя их фактическую себестоимость в соответствии с учетной политикой Общества.

6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составляет 1 593 тыс. руб., в том числе:

- покупатели и заказчики — 1 208 тыс. руб.;
- авансы выданные — 25 тыс. руб.;
- займы выданные — 215 тыс. руб.;
- прочая дебиторская задолженность — 145 тыс. руб.

Задолженность носит текущий характер.

Общество осуществляет контроль за своевременностью расчетов с контрагентами.

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

В отчетном периоде часть дебиторской задолженности была списана в связи с признанием ее нереальной к взысканию.

7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность Общества составляет 435 тыс. руб.

Основную часть кредиторской задолженности составляет задолженность перед поставщиками и подрядчиками за приобретенные товары — 435 тыс. руб.

Кредиторская задолженность носит текущий характер и подлежит погашению в установленные договорные и законодательные сроки.

Просроченная задолженность отсутствует.

8. Финансовый результат отчетного периода

По итогам 2025 года Обществом получен убыток.

Основной причиной формирования убытка является списание дебиторской задолженности, признанной нереальной к взысканию.

Списание задолженности произведено в соответствии с требованиями действующего законодательства на основании анализа расчетов с контрагентами.

Указанные операции носят разовый характер и не связаны с текущей операционной деятельностью Общества.

Основная деятельность Общества является экономически обоснованной и направлена на получение прибыли.

Главный бухгалтер Ф.В. Ильиных