

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ВестМ»

ИНН 6324101948 КПП 632401001, ОГРН 1196313047150  
445035, Самарская обл., г.о. Тольятти, г. Тольятти, ул. Голосова, влд.73А, ком.14

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

### **1. Сведения об организации:**

Юридический адрес: 445035, Самарская область, г. Тольятти, ул. Голосова, влд. 73А, ком. 14

Организация ведет деятельность по Предоставлению займов, ОКВЭД 64.92 - предоставляет займы юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям для пополнения оборотных средств предпринимательской деятельности. Также сдаем в аренду собственную недвижимость, ОКВЭД 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Численность сотрудников на 31.12.2025 – 2 человека.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы» (ставка 6%).

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

### **2. Учетная политика:**

Учетная политика ООО «ВЕСТМ» сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) и действующими ПБУ. Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

#### 2.1. Основные средства

Активы стоимостью более 100 000 руб., удовлетворяющие условиям признания основных средств, учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка не производится.

Амортизация начисляется линейным способом.

Объекты стоимостью 100 000 руб. и менее списываются на расходы в момент приобретения, с отражением на забалансовом учете.

## 2.2. Нематериальные активы

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

## 2.3. Запасы

Приобретенные запасы отражаются по цене поставщика.

Затраты на доставку и заготовку включаются в расходы периода.

Списание запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается.

## 2.4. Денежные средства

К денежным эквивалентам отнесены высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения до трех месяцев.

## 2.5. Финансовые вложения

Учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка не производится.

Резерв под обесценение финансовых вложений создается при наличии признаков устойчивого существенного снижения стоимости.

## 2.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность отражается в суммах, вытекающих из условий договоров.

Резерв по сомнительным долгам создается по каждому сомнительному долгу на основании оценки платежеспособности должника.

## 2.7. Доходы и расходы

Доходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 90 «Продажи».

Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26 ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».

Доходы признаются по методу начисления

## 2.8. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде (при выполнении условий ФСБУ 25/2018).

## **3. Пояснения к отдельным статьям отчетности**

### 3.1. Финансовые вложения

### 3.2. Основные средства:

- Комплекс по продаже и обслуживанию автомобилей, S=3938,2 кв. м., кад № 74:36:0616001:142, по адресу г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных 135;
- Оборудование котельной по адресу г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных, 135
- Оборудование трансформаторной подстанции по адресу г. Челябинск, ул. Братьев Кашириных, 135

### 3.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 770 тыс. руб. – задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 914 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по налогам и сборам – 601 тыс. руб.
- задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками - 313 тыс. руб.

#### 3.4. Расходы по обычным видам деятельности

В 2025 году расходы по обычным видам деятельности составили 17 132 тыс. руб.

#### **4. Уставный капитал**

Единственным участником (учредителем) ООО «ВЕСТМ» является Сергеева Галина Венеаминовна (доля 100%). Директор – Сергеева Галина Венеаминовна.

#### **5. Условные факты хозяйственной деятельности**

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет не урегулированных судебных споров, которые могли бы существенно повлиять на финансовое положение.

#### **6. События после отчетной даты**

Существенных событий, произошедших после 31.12.2025, которые требовали бы корректировки показателей или раскрытия в пояснениях, не выявлено.

#### **7. Заключительные положения**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ВЕСТМ» за 2025 год составлена на основе данных синтетического и аналитического учета, отражает достоверно имущественное и финансовое положение организации, а также результаты ее деятельности.

Директор

\_\_\_\_\_ Сергеева Г.В.