Пояснения к бухгалтерскому балансу

1.

Сокращенное наименование – ООО «ВЕСТА»

Юридический адрес – 420034, Республика Татарстан (Татарстан), г Казань, ул Декабристов, д. 129, помещ. 4А

Дата государственной регистрации – 27.04.2020г.

Основной вид деятельности: 47.25.1 Торговля розничная алкогольными напитками, включая пиво, в специализированных магазинах

Дополнительный вид деятельности: 47.11 Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах

В соответствии с Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства по состоянию на 31.03.2026 ООО «Веста» относится к категории «Микропредприятие».

Уставный капитал составляет 300 000 руб.

Учредитель: МАРДЕХАНОВА ЛУИЗА РАЗИФОВНА

Генеральный директор: МАРДЕХАНОВА ЛУИЗА РАЗИФОВНА

На отчетную дату организация имеет следующие действующие обособленные подразделения :

Наименование	Место нахождения/регистрации
Веста №04	Казань, Шоссейная 17
Веста №05	Казань, Декабристов 129
Веста №07	Казань, Урицкого 27, пом.1000
Веста №08	Казань, Кулахметова 23, пом.1000
Веста №09	Казань, Фрунзе 5, пом.1101

Средняя численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 19,6 человека

По состоянию 31.03.2026г. налогоплательщик ООО «Веста» не имеет неисполненную обязанность по уплате налогов, сборов, страховых взносов, пеней, штрафов, процентов, подлежащих уплате в соответствии с законодательством о налогах и сборах.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

2.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой. Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы единовременно.

- Запасы: Запасы оцениваются по методу ФИФО. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Договоры аренды (арендатор): В соответствии с упрощенным порядком, права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду не признаются. Арендная плата признается расходом периода равномерно в течение срока действия договора.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса).

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	433	(232)	-	(109)	109	(58)	-	-	-	-	-	324	(180)
	За 2024 г.	433	(150)	-	-	-	(81)	-	-	-	-	-	433	(232)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	311	(166)	-	(109)	109	(40)	-	-	-	-	-	202	(98)
	За 2024 г.	311	(102)	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	311	(166)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	122	(65)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	122	(82)
	За 2024 г.	122	(48)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	122	(65)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	144	201	283
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	105	145	209
Другие виды основных средств	39	56	74
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	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.	39 744	-	145 701	(149 497)	-	-	X	X	35 948	-
	За 2024 г.	36 081	-	174 516	(170 852)	-	-	X	X	39 744	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	288	(288)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	836	(836)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	39 744	-	145 412	(149 209)	-	-	-	-	35 948	-
	За 2024 г.	36 081	-	173 680	(170 016)	-	-	-	-	39 744	-

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	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 551	-	123	529	(2 154)	-	-	-	1 049	-
	За 2024 г.	3 239	-	(1 081)	2 236	(1 842)	-	-	-	2 551	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	814	-	618	-	(812)	-	-	-	620	-
	За 2024 г.	1 453	-	812	-	(1 451)	-	-	-	814	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	308	-	-	-	(308)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	306	-	-	-	-	-	308	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	-	(525)	529	(10)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	-	-	(2 226)	2 236	-	-	-	-	10	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1 392	-	-	-	(996)	-	-	-	396	-
	За 2024 г.	1 750	-	-	-	(358)	-	-	-	1 392	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	28	-	31	-	(28)	-	-	-	31	-
	За 2024 г.	33	-	28	-	(33)	-	-	-	28	-
Итого	За 2025 г.	2 551	-	123	529	(2 154)	-	-	X	1 049	-
	За 2024 г.	3 239	-	(1 081)	2 236	(1 842)	-	-	X	2 551	-

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	426	426	637	637	1 286	1 286
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	426	426	637	637	1 286	1 286

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	41 307	32 732	-	(40 172)	-	-	33 868
	За 2024 г.	47 324	31 668	-	(37 684)	-	-	41 307
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	35 402	31 403	-	(35 393)	-	-	31 412
	За 2024 г.	35 139	34 694	-	(34 431)	-	-	35 402
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	273	-	-	-	-	-	273
	За 2024 г.	6 984	(3 829)	-	(2 882)	-	-	273
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	2 997	-	-	(2 997)	-	-	-
	За 2024 г.	2 994	3	-	-	-	-	2 997
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 507	-	-	(1 383)	-	-	124
	За 2024 г.	1 560	85	-	(138)	-	-	1 507
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	829	-	-	-	-	829
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	283	117	-	-	-	-	400
	За 2024 г.	341	-	-	(57)	-	-	283
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	845	382	-	(399)	-	-	829
	За 2024 г.	302	715	-	(171)	-	-	845
Итого	За 2025 г.	41 307	32 732	-	(40 172)	-	X	33 868
	За 2024 г.	47 324	31 668	-	(37 684)	-	X	41 307

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	9 577	12 987	15 462
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 577	12 987	15 462

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.	-	-	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	142 944	170 143
Затраты на оплату труда	20 098	20 677
Отчисления на социальные нужды	4 455	3 980
Амортизация	58	81
Прочие затраты	18 496	17 973
Итого по элементам	186 050	212 854
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	186 050	212 854