

ОООО «ВЕЛЬЦ»
ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2024 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ВЕЛЬЦ"
Сокращенное наименование	ООО"ВЕЛЬЦ"
Юридический адрес	195273,г.Санкт-Петербур,пр. Пискаревский, д. 131, стр. 1, офис 306, этаж 3
Фактический адрес	195273,г.Санкт-Петербур,пр. Пискаревский, д. 131, стр. 1, офис 306, этаж 3
Почтовый адрес	195273,г.Санкт-Петербур,пр. Пискаревский, д. 131, стр. 1, офис 306, этаж 3
Телефон	+7-921-592-80-86
ОГРН	1027810294687
ИНН/КПП	7826098056/780601001
Код ОКПО	56327820
Код ОКТМО	40348000

ООО «ВЕЛЬЦ» (далее «Общество») зарегистрировано в форме общества с ограниченной ответственностью, форма собственности – частная, свидетельство о государственной регистрации №162620 от 03.10.2001года, свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц- серия 78 № 004346852 от 02 декабря 2002 года.

Среднесписочная численность работающих в Обществе в 2023 году составила 2 человека, в 2024 году 2 человека.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

ООО «ВЕЛЬЦ» исключено 10.07.2024г. из реестра субъектов малого предпринимательства.

1.2. Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности ООО "ВЕЛЬЦ" является торговля оптовая мясом, включая субпродукты.

Общество может осуществлять иные виды хозяйственной деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

1.3. Сведения о лицензиях

Общество лицензий не имеет и деятельности, требующей лицензирования, не ведет.

1.4. Сведения об участниках Общества, о размере, структуре уставного капитала Общества

Учредитель ООО «ВЕЛЬЦ» – гражданин РФ Акулинин Константин Станиславович, имеет 100% уставного капитала, является бенефициарным владельцем.

Уставный капитал на отчетную дату составляет 1000000 (Один млн) рублей. Изменения в уставном капитале не производились. Уставный капитал оплачен полностью.

1.5. Дочерние, зависимые общества

У Общества отсутствуют дочерние организации.

1.6. Обособленные подразделения, филиалы и представительства

У Общества отсутствуют обособленные подразделения.

1.7. Сведения об органах управления и контроля

Сведения о единоличном исполнительном органе

Единоличный исполнительный орган на 31 декабря 2024 г. – генеральный директор Акулинин Константин Станиславович.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества

Ревизионная комиссия Обществом не формировалась.

1.8. Отражение результатов инвентаризации

В соответствии с приказом №3 от 31.10.2024 года проведена годовая инвентаризация.

1.9. Сведения об аудиторе Общества

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая (финансовая) отчетность за 2024 год подлежит обязательному аудиту.

Аудитором Общества назначена независимая аудиторская организация ООО «Альянс-Аудит», ИНН 7825065019, ОГРН 12006093497

2. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

3.

2.1. Бухгалтерский отчет формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

С 2024 года Общество утратило право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и упрощенной отчетности, т.к. выручка за 2023 год превысила 800 млн. рублей. Это событие рассматривается как изменение учетной политики организации, так как организация в силу закона обязана изменить прежние способы ведения бухгалтерского учета на новые способы, предполагающие повышение качества информации об объектах бухгалтерского учета (п. 6 ст. 8 Закона N 402-ФЗ, п. 10 ПБУ 1/2008).

Общество заполняет и предоставляет все формы бухгалтерской отчетности: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств, приложения в виде пояснений к балансу и отчету о финансовых результатах в табличной и текстовой форме. С учетом того, что упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах включают показатели только по группам статей (без детализации показателей по статьям), при переходе к общим формам существенные показатели детализируются.

Общество с 1 января 2024 года применяет ФСБУ 14/2023 «Нематериальные активы» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в части капвложений в НМА.

В учетную политику внесены соответствующие изменения, установлен лимит стоимости для признания объектов НМА— 100 000 руб.

2.2. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курс доллара на 31.12.2024 года - 89.6883 руб.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте отражена развернуто в составе прочих доходов и расходов:

Показатели	2024 год	2023 год
Прочие доходы, тыс. руб.	3386,1	3784,3
Прочие расходы, тыс. руб.	4300,4	4179,6

2.3. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, со сроком погашения до 12 месяцев после отчетной даты, включая задолженность по займам выданным, относятся к краткосрочным. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.4. ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" Общество применяет с 01 января 2023 года.

В соответствии с пунктом 4.1. Учетной политики для целей бухгалтерского учета, утверждённой приказом №58 от 29.12.2021 переход на ФСБУ 6/2020 осуществлен альтернативным способом (п. 49 ФСБУ 6/2020), способом единовременной корректировки балансовой стоимости на конец периода, предшествующего отчетному.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется постоянно действующей комиссией, назначенной приказом генерального директора при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из Срок полезного использования объекта ОС устанавливается (п. 8 ФСБУ 6/2020):

- как период, в течение которого использование объекта ОС будет приносить экономические выгоды организации, выраженный в месяцах;
- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью».

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств ведется линейным способом, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Активы, которые отвечают критериям основных средств стоимостью не более 100 000 руб., списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств признана нулевой, ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

2.5. Общество применяет с 2023 г. ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды".

Арендные платежи по краткосрочным договорам учитываются на затратных счетах.

На 31.12.2024 долгосрочных договоров аренды нет.

2.6. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

2.7. Для учета материалов и товаров Организация применяет ФСБУ 5/2019.

Оценка и списание материально-производственных запасов производится по ФИФО.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: офисные канцтовары и принадлежности; почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.; вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда; материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка. Расходы признаются в периоде покупки.

Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Оценка МПЗ производится по фактической себестоимости, списание материально-производственных запасов производится по ФИФО.

Проверка на обесценение запасов производится ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности.

2.8. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)» Общество создает следующие оценочные обязательства:

- по сомнительным долгам по расчетам с другими юридическими лицами;
- на предстоящую оплату отпусков.

Дополнительная информация об оценочных обязательствах раскрыта в п. 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.9. Задолженность покупателей определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Оценочные обязательства по сомнительным долгам дебиторов создаются Обществом 1 раз в год на конец отчетного года.

2.10. Уставный капитал отражается в рублевой сумме номинальной стоимости.

В отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

2.11. Общество при налогообложении использует общую систему налогообложения.

2.12. Доходы Общества отражаются в бухгалтерском учете и отчетности с подразделением на доходы от обычных видов деятельности, к которым относятся оптовая продажа мясoproductов и на прочие доходы.

Учет затрат на выполнение работ, оказание услуг осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 года №33н.

Фактическая себестоимость товаров формируется на сч. 41 без учета затрат по их заготовке и доставке до склада. Затраты по заготовке и доставке товаров включаются в расходы на продажу на сч. 44 (п. 21 ФСБУ 5/2019, п. п. 4, 7 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"). Данные расходы не распределяются между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца.

Себестоимость реализованных товаров в полном размере списывается на счет 90 «Продажи».

Административно-управленческие расходы учитываются на счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность» по статьям, списываются непосредственно на счет 90 «Продажи».

Общество не создает каких-либо резервов на предстоящие расходы. Все расходы включаются в состав себестоимости продукции (работ, услуг) по мере их возникновения.

Расходы Общества, не связанные с продажей товара, не признаются расходами по обычным видам деятельности и подлежат учету в составе прочих расходов в соответствии требованиями ПБУ 10/99.

2.13. Определение существенности ошибки.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению показателя какой-либо статьи бухгалтерской отчетности более чем на 10%.

2.14. Каких-либо отступлений и нарушений правил ведения учета допущено не было.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства и капитальные вложения

ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения" Общество применяет с 01 января 2023 года.

По состоянию на 31 декабря 2024 года авансы, предварительная оплата, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений, отсутствуют.

Информация по видам основных средств раскрыта в табл.2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По итогам 2024 года признаков обесценения ОС не выявлено.

3.2. Запасы

Запасы общества оценены на отчетную дату в соответствии с п.п. а п.28 ФСБУ 5/2019 по фактической себестоимости.

В отношении запасов Общества отсутствуют ограничения имущественных прав, запасы не находятся в залоге. Запасы, числящиеся на балансе на 31.12.2024 как товары, по мнению комиссии, не подвержены обесценению. Планируется их реализация без убытка.

Запасы	№ строки	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Материалы	1211	-	-	-
Товары	1212	13456,00	27209,00	43456,0
Итого	1210	13456,00	27209,00	4346,00

Движение запасов за отчетный период

Движение запасов	Поступило	Выбыло
Материалы	6589,00	6859,00
Товары	1210135,00	1223887,00

По итогам инвентаризации за 2024год признаков обесценения запасов не выявлено.

3.3. Резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2024 г резерв по сомнительной задолженности не создавался.

3.4.1. Учет оценочных обязательств.

С 2024 года Общество создает оценочное обязательство на оплату отпусков. При расчете указанной суммы учитываются все виды заработка, которые учитываются при расчете среднедневного заработка для оплаты отпуска. В сумму оценочного обязательства включается также сумма страховых взносов в СФР.

На 31.12.2024г создано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам в размере 59 тыс. рублей.

3.5. В результате текущей деятельности Обществом был получен доход:

Вид деятельности	2023г		2024г	
	тыс. руб.	уд. вес в общей выручке	тыс. руб.	уд. вес в общей выручке
Оптовая продажа мясoproдуктов	1233345,00	100	1381032,0	100

3.6. Расходы по основной деятельности.

Расходы Общества учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Вид деятельности	2023г	2024г
	тыс. руб.	тыс. руб.
Себестоимость проданных товаров	1141120,00	1215861,00
Расходы организаций осуществляющие торговую деятельность	27200,00	34819,00
ВСЕГО	1168320,00	1250680,00

3.7. Прочие доходы и расходы.

отражены в Отчете о финансовых результатах по строкам 2340 и 2350 и составили:

Вид деятельности	2024г	2023г
	тыс. руб.	тыс. руб.
Прочие доходы, в т.ч.	918474,0	811870,0
Курсовые разницы	3386,1	3784,2
Продажа валюты	6149,1	

Прочие внереализационные доходы		61,2
Уступка права требования по договору факторинга	908938,8	808024,6
Прочие расходы, в т.ч.	947687,0	818657,0
Расходы на услуги банков	708,4	212,0
Курсовые разницы	4414,7	4179,6
Списание дебиторской задолженности	15176,1	
Покупка валюты	6206,9	
Расходы на услуги факторинговых компаний	10023,2	5437,9
Уступка права требования по договору факторинга	908938,8	808024,6
Списание недостачи		628,4
Списание НДС	2174,0	
Прочие внереализационные расходы	44,9	174,5
Превышение расходов над доходами	- 29 213,0	- 6 787,0

3.8. Налог на прибыль организации. Отложенные налоговые активы и обязательства, прочее.

Информация по расчету налога на прибыль представлена в таблице, тыс.руб.:

Показатель	2024 г.	2023 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	81488,0	50450,0
Налог на прибыль, в том числе:	(19 629,0)	(10313,0)
текущий налог на прибыль	(20406,0)	
отложенный налог на прибыль	777,0	
прочее	(298)	7,0

В 2023 и 2024 году бухгалтерская прибыль отличается от прибыли, рассчитанной по данным налогового учета.

Расчет отложенного налога на прибыль:

Показатели	2024 год	2023 год
Изменение отложенных налоговых активов	1 562,0	
Изменение отложенных налоговых обязательств	785,0	
Итого отложенный налог на прибыль	777,0	

Показатель	2024г.	2023г.
Прибыль до налогообложения	81488,0	50450,0
Применяемая ставка:	20%	20%
В Федеральный бюджет	3%	3%
В бюджет субъекта РФ	17%	17%
Условный расход по налогу на прибыль (стр.1*стр.2)	16298,0	10090,0
Постоянный налоговый расход	3 331,0	
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	777,0	-
- эффект от изменения налоговых ставок с 01.01.2025	155,00	
Текущий налог на прибыль	20406,0	10313,0

3.9. Информация о прибыли. Решения по распределению чистой прибыли.

По результатам деятельности в 2024 году получена прибыль в размере 61561 тыс. руб., в 2023 прибыль 40143 тыс. руб.

В 2024 году и на дату составления отчетности решения о выплате дивидендов участникам компании не принималось. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

3.11. Выданные займы

Остаток на 31.12.2024г. по выданному беспроцентному займу договор №1/23 от 24.04.2023г. с ООО "ТОРГОВАЯ ФИРМА "ПАВЕЛ И ..." составил 10000 рублей. Сумма включена в стр. 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

3.12. Полученные займы, кредиты.

Общество привлекало для осуществления хозяйственной деятельности на пополнение оборотных средств заемные средства, кредиты банков.

В 2024 году

в том числе долгосрочные:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ПАО "АК БАРС" БАНК		3437,0	4887,5
АО "АЛЬФА-БАНК"		8000,0	14000,0
ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	2378,0	3956,4	9111,1
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК		8400,0	10000,0
ПАО "СОВКОМБАНК"		15978,0	24306,0
ФИЛИАЛ № 7806 БАНКА ВТБ (ПАО)	23146,0	3202,6	4654,4
Акулинин Константин Станиславович	50,0	16150,0	16900,0
Итого стр.1410	25574,0	59124,0	83859,0

в том числе краткосрочные:

	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ПАО "СОВКОМБАНК"	71885,0		
АО "ТБАНК"	22208,0		
ПАО "АК БАРС" БАНК	1769,0		
АО "АЛЬФА-БАНК"	2000,0		
СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	3600,0		
ФИЛИАЛ № 7806 БАНКА ВТБ (ПАО)	1610,0		
Итого стр.1510	103072,0		

3.12. Информация о связанных сторонах

3.12.1. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основной управленческий персонал Общества представлен в лице:

- генеральный директор Акулинин К.С.

Вознаграждение основному управленческому персоналу определяется согласно трудовым договорам.

Сумма заработной платы за 2024 составила: 928 397 руб. 53 коп, в т.ч. НДФЛ- 118430 руб. 00 коп. Размер страховых взносов- 229506 руб. 08 коп.

Сумма заработной платы за 2023 составила: 901375 руб. 12 коп, в т.ч. НДФЛ-114163 руб. 00 коп. Размер страховых взносов- 166244 руб. 61 коп.

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции в руб.	Сальдо расчетов на 31.12.2024 г.	Основание
Генеральный директор Акулинин К.С.	Заработная плата	928397,53	-	Трудовой договор
Участник Акулинин К.С.	Выплаты дивидендов не осуществлялись			100% УК
Акулинин К.С.	Возврат по договору полученного займа	16100000,00	50000,00	Договор бп займа №3/а от 10.01.2023
Акулинин К.С.	Договор цессии (новый кредитор)	-	91 393 241,97	Договор цессии №15-01/20 от 15.01.2020
ООО "ТОРГОВАЯ ФИРМА "ПАВЕЛ И ..." (по	Возврат аванса по	1337167,13	-	Договор №В-29-09-

участнику/ генеральному директору)	договору поставки			1/22 от 29.09.2022
ООО "ТОРГОВАЯ ФИРМА "ПАВЕЛ И ..." (по участнику/ генеральному директору)	Договор без % займа	-	10000,0	Договор б/п займа №1/23 от 24.04.2023

3.14. Информация о событиях после отчетной даты.

На момент составления бухгалтерской отчетности, по итогам годовой инвентаризации в Обществе имеется просроченная дебиторская задолженность, по которой поданы досудебные претензии:

16 066,6 тыс. руб.- задолженность уплаченной поставщику предоплаты ООО "СТК "АМАДЕЙ" по договору №05/03 от 09.07.24г. за мясо птицы.

54793,0 тыс. руб. – задолженность покупателя за реализованные мясопродукты ООО "НПК" по договору №2503/НПК от 25.03.2024г.

3.15. Информация о загрязнении окружающей среды.

В организации отсутствуют источники негативного воздействия на окружающую среду.

3.16. Раскрытие информации о затратах на энергетические ресурсы.

Расходы Общества на электроснабжение от ОАО «Петербургская сбытовая компания» за потребленную электроэнергию, а также водопотребление и водоотведение от ГУП «Водоканал СПб» в 2024 году включены в стоимость арендной платы.

3.17. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности организации.

3.17.1. Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет продажу товара (мясо) в Российской Федерации. Основные поставщики - из Беларуси. Введенные некоторыми странами экономические санкции не оказывают существенного влияния на операционную деятельность Общества.

3.17.2. Правовые риски

Общество продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено влиянию валютного риска. Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, оцениваются как несущественные

3.17.3. Отраслевые риски

Риски, связанные с изменением валютного, таможенного регулирования и налогового законодательства существуют, но оцениваются как не существенные. К отраслевым рискам относятся рост транспортных тарифов, удорожание топлива и горюче-смазочных материалов. Для снижения отраслевых рисков Общество минимизирует затраты.

3.17.4. Рыночные и финансовые риски

В 2024 году не наблюдалось снижения спроса на мясо или мясные полуфабрикаты из птицы. Объемы продаж увеличиваются. В ближайшее время Общество не имеет рыночных рисков. Обществом разработан ряд регламентов по работе с клиентами и управлению дебиторской задолженностью.

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить свои финансовые обязательства. У предприятия имеются ликвидные средства, достаточные для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

3.17.5. Репутационные риски

Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

3.17.6. Информация о влиянии событий 2024 г. на финансово-хозяйственную деятельность организации.

Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, оказывает значительное влияние на экономику страны в целом, приводит к снижению объемов, падению уровня спроса и предложения.

Руководство Общества считает, что, не смотря на негативное влияние санкционных ограничений, в сложившейся ситуации Общество сможет продолжить свою деятельность без нарушения принципа непрерывности.

Товары Общества (мясо, мясо птицы и т.д.) востребованы на внутреннем рынке. Объем выручки увеличился по сравнению с 2023 годом и 2022 годом. Существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

На дату подписания бухгалтерской отчетности и пояснений за 2024 год, указанные риски и факторы не оказывают существенного негативного влияния на оценку возможности Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

У руководства Общества имеется уверенность, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно и у Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

3.18. Информация о государственной поддержке.

Общество находится в реестре получателей господдержки. На дату составления отчетности Обществом получена поддержка от АО "ФЕДЕРАЛЬНАЯ КОРПОРАЦИЯ ПО РАЗВИТИЮ МАЛОГО И СРЕДНЕГО ПРЕДПРИНИМАТЕЛЬСТВА" в виде гарантий и поручительств по полученным кредитам:

--	--	--	--	--

Реестровый номер поддержки	Дата внесения в реестр сведений о поддержке	Дата принятия решения о предоставлении и поддержки	Срок предоставления поддержки	Размер предоставленной поддержки в рублях
31749238	05.07.2022	20.04.2022	17.10.2025	9000 000,00
43122566	05.02.2024	23.01.2024	17.06.2026	25000 000,00
44159505	05.06.2024	01.05.2024	09.10.2027	15000 000,00

3.19. Корректировка отчетности прошлых периодов

С 2024 года Общество утратило право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и упрощенной отчетности. При составлении отчетности за 2024 год показатели отчетности за 2023 и 2022 года были детализированы.

В таблице 1 приведены сравнения Бухгалтерского баланса за 2023-2022 года на 31.12.2024 г.:

Таблица 1

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г, тыс. руб.	Детализация на 31 декабря 2023 г, тыс. руб.	На 31 декабря 2022 г, тыс. руб.	Детализация на 31 декабря 2022 г, тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	5 504	-	2 980
Финансовые и другие оборотные активы	1230	201 072	194270	162 462	158 183
Прочие оборотные активы	1260	-	1 298	-	1 298
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	-	1 000	-	1 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	53 183	-	13 040
Капитал и резервы	1300	54 183	-	14 040	-
Итого по разделу III	1300	-	54 183	-	14 040

В таблице 2 приведены сравнения Отчета о финансовых результатах за 2023 год на 31.12.2024 г.:

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023 г. тыс. руб.	Детализация на 31 декабря 2023 г. тыс. руб.
Себестоимость продаж/расходы по обычной деятельности	2120	(1 168 321)	(1 141 120)
Валовая прибыль (убыток)	2100	-	92 225
Коммерческие расходы	2210	-	(27 200)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	-	65 025
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-	50 450
Налог на прибыль	2410	(10 316)	(10 313)
Прочее	2460	-	7

Генеральный директор
ООО "ВЕЛЬЦ"»
28 марта 2025 г.



Кулинин К.С.