

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «ВТ Трейдинг» за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. Общая информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ВТ Трейдинг» зарегистрировано ИФНС № 1400 по Республике Саха (Якутия) 24.03.2023 года. ОГРН 1231400002998, ИНН 1400020042, КПП 140001001, адрес 678990, Республика Саха (Якутия), г.Нерюнгри, п.Беркакит, ул. Бочкарёва д.6 кв.8 тел: 8-924-1626666
mail: aleksandr6666@mail.ru

Основной вид деятельности: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями (ОКВЭД 45.31).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, генеральный директор.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- А.С. Савёлов с долей 100 процентов.

Бухгалтерская отчетность обязательно аудиту не подлежит.

Обособленных подразделений и представительств нет.

Сведения о руководстве:

Генеральный директор Общества: Александр Сергеевич Савёлов (приказ № 1-к от 20.03.2023) с возложенными обязанностями главного бухгалтера (приказ № 2-к от 20.03.2023).

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ, с использованием упрощенных способов ведения учета и составления упрощенной отчетности (ч. 4 ст. 6 закона № 402-ФЗ).

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

У Общества отсутствуют договора аренды.

4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства на балансе не числятся.

5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

В составе финансовых вложений числится один предоставленный процентный займ, стоимость активов не переоценивается.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Нематериальные активы	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостат и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 3 885 130,00 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года (3 059 750,00 руб. за 2024 год).

8. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

ООО «ВТ Трейдинг» не принадлежит к группе компаний.

9. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

10. Учётная политика организации

Бухгалтерский учёт ведётся в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и нормативными актами, утверждёнными Правительством Российской Федерации и Минфином России.

Основные элементы учётной политики:

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- Материально-производственные запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости.
- Доходы и расходы определяются методом начисления.
- Резервы создаются в случаях, предусмотренных законодательством.
- Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности.

Изменений в учётной политике в отчётном году не производилось

11. Анализ финансового положения

Валюта баланса

По состоянию на 31.12.2025 валюта баланса составила: **11 426 880,58 руб.**
на 31.12.2024 — **7 811 034,54 руб.**

Рост валюты баланса составил: **3 615 846,04 руб. (46,3%)**,
что свидетельствует о расширении хозяйственной деятельности.

Активы

1. Внеоборотные активы

- **Основные средства** отсутствуют.
- **Финансовые вложения** — 1 170 000,00 руб. (10,24%)

2. Оборотные активы

Оборотные активы составляют 89,76% валюты баланса и включают:

- **Запасы** — 952 643,54 руб. (8,34%)
- **Дебиторская задолженность** — 8 505 679,78 руб. (74,44%)
- **Денежные средства и эквиваленты** — 798 557,26 руб. (6,98%)
- **Прочие оборотные активы** отсутствуют.

Структура активов характеризуется высокой долей дебиторской задолженности, что типично для организаций, осуществляющих торговую деятельность.

Капитал и обязательства

1. Капитал и резервы

Собственный капитал на 31.12.2025 составил: **5 229 640,58 руб.**

В том числе:

- Уставный капитал — 10 000 руб.
- Нераспределенная прибыль — 5 219 640,58 руб.

По сравнению с 2024 годом (1 523 862,54 руб.) капитал увеличился на: **3 705 778,04 руб.**
Доля собственного капитала в валюте баланса — **45,77%**.

2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства отсутствуют

3. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность — **6 197 240,00 руб. (54,23%)**

По сравнению с 2024 годом (6 286 972,00 руб.) наблюдается снижение на: **89 742,00 руб.**

Краткосрочные заемные средства отсутствуют.

Финансовые результаты

По итогам 2025 года:

- **Выручка** — 3 885 130,00 руб.
- **Себестоимость продаж** — 202 860,00 руб.
- **Валовая прибыль** — 3 682 270,00 руб.
- **Коммерческие и управленческие расходы** — 5 617,96 руб.
- **Прибыль от продаж** — 3 676 652,04 руб.
- **Прочие доходы** — 194 686,00 руб.
- **Прочие расходы** — 47 230,00 руб.
- **Прибыль до налогообложения** — 3 824 108,04 руб.
- **Налог (УСН)** — 120 530,00 руб.
- **Чистая прибыль** — 3 703 578,04 руб.

По сравнению с 2024 годом (868 396,32 руб.) чистая прибыль увеличилась на 2 835 181,72 руб., организация сохраняет устойчивую прибыльность.

Рентабельность продаж по чистой прибыли составляет: **95,3%** (3703578,04 / 3885130,00).

Оценка финансовой устойчивости

Финансовое положение организации характеризуется:

- наличием внеоборотных активов на отчетную дату 10,24%
- на запасы приходится 8,34%
- основная доля активов приходится на дебиторскую задолженность 74,44%
- долгосрочные заемные средства отсутствуют
- краткосрочные заемные средства отсутствуют
- доля собственного капитала 45,77%
- кредиторская задолженность 54,23%
- положительный финансовый результат, чистая прибыль по итогам 2025 года в размере 3 703 578,04 руб.

Организация обладает достаточным уровнем финансовой устойчивости и платежеспособности

12. Раскрытие существенных показателей

Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 г. нематериальные активы отсутствуют.

Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства отсутствуют.

Финансовые вложения

5. Финансовые вложения										
5.1. Наличие и движение финансовых вложений										
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переклассифицировано	На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за # 25 г. 3	670		500	(0)				1 170	()
	за # 24 г. 3	600		685	(615)				670	
займы, предоставленные другим организациям	за # 25 г. 3	670		500					1170	
	за # 24 г. 3	600		685	615				670	
займы, предоставленные работникам организации	за # 25 г. 3									
	за # 24 г. 3									
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за # 25 г. 3				()					
	за # 24 г. 3				()					
в том числе:	за # 25 г. 3				()					
	за # 24 г. 3				()					
Итого	за # 25 г. 3	670		500	(0)				1 170	()
	за # 24 г. 3	600		685	(615)				670	

Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

с. 15

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 20 25 г. 2	816	()	346	(209)		()	X	X	953	()
	за 20 24 г. 3	200	()	2 657	(2 041)			X	X	816	()
в том числе:	за 20 25 г. 2	0	()		()					0	()
	за 20 24 г. 3		()		()					0	()
сырье и материалы	за 20 25 г. 2	30	()	1	(6)					25	()
	за 20 24 г. 3		()	66	(36)					30	()
затраты в незавершенном производстве	за 20 25 г. 2		()								
	за 20 24 г. 3		()								
готовая продукция	за 20 25 г. 2	0	()		()					0	()
	за 20 24 г. 3		()		()					0	()
товары	за 20 25 г. 2	786	()	345	(203)					928	()
	за 20 24 г. 3	200	()	2 591	(2 005)					786	()
инструменты, инвентарь, спецодежда	за 20 25 г. 2		()		()			()			()
	за 20 24 г. 3		()		()			()			()

Дебиторская и кредиторская задолженность

с. 16

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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисленные резервы по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.	()	()				()	()			()	()
	за 20 24 г.	()	()				()	()			()	()
в том числе:	за 20 25 г.	()	()				()	()			()	()
	за 20 24 г.	()	()				()	()			()	()
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г.	()	()				()	()			()	()
	за 20 24 г.	()	()				()	()			()	()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за 20 25 г.	()	()				()	()			()	()
	за 20 24 г.	()	()				()	()			()	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г.	5 031	()	3 808	50		(383)	()	()		8 506	()
	за 20 24 г.	3 005	()	2 026			(0)	()			5 031	()
в том числе:	за 20 25 г.	492	()	668			(154)	()			1006	()
	за 20 24 г.	73	()	419			()	()			492	()
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г.	886	()	1 897			(229)	()	()		2 554	()
	за 20 24 г.	824	()	62			()	()			886	()
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за 20 25 г.	3654	()	1091			()	()			4745	()
	за 20 24 г.	2117	()	1537			()	()			3654	()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за 20 25 г.	-1	()	152	50		()	()			201	()
	за 20 24 г.	-9	()	8			()	()			-1	()
Итого	за 20 25 г.	5 031	()	3 808	50		(383)	()	()	X	8 506	()
	за 20 24 г.	3 005	()	2 026			(0)	()		X	5 031	()

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)				0	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		
в том числе:	за 20 25 г. ²				()	()		
по кредитам и займам (счет 67)	за 20 24 г. ³				()	()		
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г. ²				()	()	()	
	за 20 24 г. ³				()	()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г. ²	6 287	1 243		(1 333)	()		6 197
	за 20 24 г. ³	4 420	1 871		(4)	()		6 287

в том числе:	за 20 25 г. ²	2 474	5		(800)	()		1 679
	за 20 24 г. ³	1 497	977		()	()		2 474
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за 20 25 г. ²	3 723	1 238		(444)	()		4 517
	за 20 24 г. ³	2 829	894		()	()		3 723
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за 20 25 г. ²	90			(89)	()		1
	за 20 24 г. ³	94			(4)	()		90
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		
по страховым взносам (счет 69)	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за 20 25 г. ²				()	()		
	за 20 24 г. ³				()	()		
Итого	за 20 25 г. ²	6 287	1 243		(1 333)	()		6 197
	за 20 24 г. ³	4 420	1 871		(4)	()		6 287

с. 18

Сомнительной дебиторской задолженности нет, резерв не начислялся.

Налоги

Налог на добавленную стоимость

Общество не является плательщиком налога на добавленную стоимость (НДС)

Налог УСН на доходы.

Организация применяет в 2025 году ставку по налогу 4%.

По данным налогового учета налогооблагаемая прибыль за 2025 г. составила 3 013 246 руб. (в 2024 году – 3 892 110 руб.).

Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>20 25</u> г. ²	За <u>20 24</u> г. ³
Материальные затраты	202	1 992
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты	1	66
Итого по элементам	203	2 058
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	203	1 992
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5	-28
Итого расходы по обычным видам деятельности	208	2 030

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, оказывающих влияние на финансовое положение организации, не выявлено.

Дата составления текстовых пояснений 26 февраля 2026 года.

Генеральный директор ООО «ВТ Трейдинг»



Савёлов А.С.