Общество с ограниченной ответственностью «Велесстор».

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(тыс. руб., если не указано иное)

1. Общие сведения об организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Велесстор» (далее по тексту – «Общество»).
1.2. Юридический адрес – 190098, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Адмиралтейский округ, ул. Галерная, д. 20-22, литера А, помещ. 144Н, 145Н, 153 Н, 155Н, 156Н, 157Н, 158Н, офис 401.
1.3. Дата государственной регистрации – 11.11.2021.
1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 0 человек.
1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
1.6. Основные виды экономической деятельности организации: торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением.
1.7. Деятельность Общества осуществляется на основании Устава, утвержденного Решением участников Общества от 08 ноября 2021 года. Учредителем Общества является: Степанов Александр Юрьевич – 100 %. Уставной капитал Общества составляет 1 000 000,00 (Один миллион) рублей/
1.8. Общество подлежит обязательному аудиту в связи с тем, что сумма активов бухгалтерского баланса по состоянию на конец года, непосредственно предшествовавшего отчетному году, составляет более 400 миллионов рублей.
1.9. Общество применяет общую систему налогообложения (ОСН).

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика Общества утверждена Приказом генерального директора № 1-24 от 30.12.2024 г.

Внесение изменений в учетную политику на 2025 год связано с применением ФСБУ 4/2023 и ФСБУ 28/2023.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики отсутствуют в связи с отсутствием необходимости.

2.1 Основа составления отчетности и существенность

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Общество определяет существенность информации исходя из принципа, что информация является существенной, если ее пропуск, искажение или недостаточное раскрытие могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

С точки зрения количественной характеристики существенной признается информация, оценочное значение которой составляет более 5% от показателя строки бухгалтерской отчетности, которая в свою очередь, должна составлять не менее 5% от валюты бухгалтерского баланса Общества.

С точки зрения качественной характеристики существенной является та информация, пропуск или неправильное представление которой могут повлиять на решение пользователя, принятое на основе финансовой отчетности.

Таким образом, если информация не влияет на решения пользователей и не соответствует определенной количественной характеристике, то она не является существенной.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с применением средств вычислительной техники, форма учета автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы в соответствии с рабочим планом счетов. Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности в Обществе проводится инвентаризация имущества и обязательств, в ходе которых проверяется и документально подтверждается их наличие, состояние и оценка.

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.2 Запасы

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости (средняя взвешенная оценка).

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

2.3 Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные банковские векселя или облигации, краткосрочные государственные ценные бумаги со сроком предъявления 3 месяца или менее с даты приобретения (со сроком предъявления менее 92-х дней), а также краткосрочные банковские депозиты - вклады в депозиты с установленным сроком возврата три месяца или менее (с установленным сроком возврата менее 92-х дней).Банковские депозиты с правом досрочного расторжения признавать в составе денежных эквивалентов независимо от срока размещения.

2.4 Учет расходов и доходов

Учет доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается по методу начисления, то есть по мере реализации товаров (оказания услуг), и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

В составе общехозяйственных (управленческих) расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 «Продажи» в качестве условно-постоянных).

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

3. Дебиторская задолженность

Состав и движение по видам дебиторской задолженности Общества отражено в таблицах ниже:

Таблица 3.1.: 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.	289 398	-	2 042 190	-	(2 199 504)	-	-	-	132 084	-
	За 2024 г.	3 377 561	-	206 479	-	(3 297 373)	-	-	2 730	289 398	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	165 386	-	672	-	(166 051)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	263 586	-	165 020	-	(263 219)	-	-	-	165 386	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	164 655	-	1 979 277	-	(2 017 431)	-	-	-	126 501	-
	За 2024 г.	3 113 975	-	38 606	-	(2 987 927)	-	-	-	164 655	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	5 857	-	(5 848)	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	15 741	-	(10 174)	-	-	-	5 567	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	За 2025 г.	(40 643)	-	40 643	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 852	-	(46 226)	-	-	2 730	(40 643)	-
Итого	За 2025 г.	289 398	-	2 042 190	-	(2 199 504)	-	-	X	132 084	-
	За 2024 г.	3 377 561	-	206 479	-	(3 297 373)	-	-	X	289 398	-

4. Обязательства

Состав и движение по видам обязательств Общества отражено в таблицах ниже:

Таблица 4.1.: 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.	672 793	1 728 074	-	(2 356 911)	-	-	43 956
	За 2024 г.	3 679 661	402 857	-	(3 412 455)	-	2 730	672 793
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	304 473	1 378 188	-	(1 644 210)	-	-	38 451
	За 2024 г.	2 839 176	304 473	-	(2 839 175)	-	-	304 473
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	366 835	-	-	(366 835)	-	-	-
	За 2024 г.	742 221	98 381	-	(473 767)	-	-	366 835
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3	-	-	(3)	-	-	-
	За 2024 г.	45 595	3	-	(46 074)	-	480	3
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 481	18 384	-	(16 847)	-	-	3 018
	За 2024 г.	52 669	-	-	(53 438)	-	2 250	1 481
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	331 330	-	(328 848)	-	-	2 482
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	172	-	(167)	-	-	5
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	672 793	1 728 074	-	(2 356 911)	-	X	43 956
	За 2024 г.	3 679 661	402 857	-	(3 412 455)	-	X	672 793

5. Расходы по обычным видам деятельности

Состав и движение по видам расходов Общества по обычным видам деятельности отражено в таблице ниже:

Таблица 5.1: Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	8	35
Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	1 264 953	5 404 104
Затраты на оплату труда	463	3 403
Отчисления на социальные нужды	140	1 028
Амортизация	-	-
Прочие затраты	1 867	18 741
Итого по элементам	1 267 430	5 427 311
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	2	100
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 267 432	5 427 411

6. Иная информация (раскрытие существенной информации)

6.1. Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс. руб.):

Денежные средства и денежные эквиваленты	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	35	168
ИТОГО	**35**	**168**

6.2. Капитал

В бухгалтерском учете отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах, как совокупность вкладов учредителей Общества и составляет на общую сумму 1 000 тыс. руб.

Сумма уставного капитала на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Увеличение (уменьшение) уставного капитала, тыс. руб.	Сумма уставного капитала на 31.12.2025 г., тыс. руб.
1 000	0	1 000

6.3. Основные финансовые показатели (в тыс. руб.):

Показатель	На 31.12.2025 сумма, тыс. руб.	На 31.12.2024 сумма, тыс. руб.
Выручка: Оптовая торговля без НДС	**1 649 397**	**5 660 906**
Проценты к получению, в т. ч.:	**2 657**	**2 970**
проценты по выданным займам	2 657	2 970
Прочие доходы, в т.ч.:	**228 948**	**362 469**
курсовые разницы	8 083	87 117
доходы, связанные с продажей (покупкой валюты)	-	121 004
доходы, связанные с возвратом прошлых лет	-	153 412
доходы, по полученным премиям	220 865	-
прочие доходы		936
Прочие расходы, в т. ч.:	**565 195**	**561 098**
курсовые разницы	-	174 906
расходы на услуги банка	73	20 804
доходы, связанные с возвратом прошлых лет	7 484	175 462
премии покупателей, штрафы, прочие расходы	557 638	64 409
отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	125 517

6.4. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	338 060	-	-	(338 060)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	338 060	-	-	-	-	-	338 060	-
в том числе:											
предоставленные займы	За 2025 г.	36 400	-	-	(36 400)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 400	-	-	-	-	-	364 000	-
уступка права (цессия)	За 2025 г.	301 660	-	-	(301 660)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	301 660	-	-	-	-	-	301 660	-
Итого	За 2025 г.	338 060	-	-	(338 060)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	338 060	-	-	-	-	-	338 060	-

6.5. Запасы

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.	919	-	1 264 044	(1 264 963)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	255 945	-	5 151 829	(5 406 855)	-	-	X	X	919	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	8	(8)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	35	(35)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	917	-	1 264 037	(1 264 953)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	255 843	-	5 149 387	(5 404 313)	-	-	-	-	917	-
Прочие запасы и затраты	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	102	-	2 406	(2 506)	-	-	-	-	2	-

6.5. Информация об условных активах и условных обязательствах Общества

Условные обязательства у Общества отсутствуют как на 31.12.2025, так и на 31.12.2024.
В течение 2024-2025 гг. Общество в качестве истца или ответчика в судебных разбирательствах не участвовало.

Обществом произведена оценка способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем и принято решение о ликвидации Общества от 15.12.2025 в связи с нецелесообразностью его дальнейшей деятельности.

6.6. Непрерывность деятельности

Характер и частота изменений в политической ситуации в законодательстве, налоговом и нормативном регулировании оказывают влияние на финансово-хозяйственную деятельность. Характер и частота таких изменений и риски с ними связанные, которые, кроме того, как правило, не покрываются страхованием, непредсказуемы, так же, как и их влияние на

будущую деятельность, и рентабельность операций Общества, в следствии этого Общество не имеет намерения и возможность продолжать деятельность и приняло решение прекратить свое существование.

6.7. События после отчетной даты

Обществом произведена оценка способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем и принято решение о ликвидации Общества от 15.12.2025 в связи с нецелесообразностью его дальнейшей деятельности.

6.8. Иная информация

Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С: Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023. Функциональные возможности системы не позволяют изменять нумерацию или состав этих утвержденных форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

В связи с тем, что Пояснения «Нематериальные активы», «Основные средства», "Обеспечения обязательств", и "Государственная помощь" не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ликвидатор  Степанов А. Ю.