

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

ООО «Ветмир»

1. Общая информация об организации

ООО «Ветмир», является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Наименование Общества:

- полное фирменное наименование на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «Ветмир»;

- сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «Ветмир»

Дата государственной регистрации 11.02.2025 г.

Наименование органа, зарегистрировавшего создание юридического лица: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Новосибирской области

ИНН 5404957620

КПП 540401001

ОГРН 1255400004067

ОКВЭД 46.46 «Торговля оптовая фармацевтической продукцией»

ОКТМО 50701000001

Юридический и почтовый адрес: 630087, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Немировича-Данченко, дом 167/3, квартира 164

Наличие дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений (филиалы и представительства): 630520, Новосибирская область, р-н Новосибирский, п Красный Восток, ул Советская, зд. 62б, помещ. 4

Основными видами деятельности согласно Устава Общества являются:

Основными видами деятельности за отчетный период Общества являются: 46.46

Учредители и участники общества

Сведения о размере Уставного капитала номинальная стоимость 10 000 рублей

Основными участниками Общества являются:

- Майданников Евгений Алексеевич- номинальная стоимость доли 5 000 руб., размер доли 50 %,
- Васин Максим Анатольевич–номинальная стоимость доли 5 000 руб., размер доли 50%

Информация об органах управления

ФИО Руководителя организации: Директор назначение с 11 февраля 2025 г. решение общего собрания участников протокол №1 от 26.01.2025 г. на 5 лет

ФИО Главного бухгалтера: Вилисова Елена Сергеевна.

Сведения о численности работающих

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2025 :

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила 4 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

Размер вознаграждений, начисленных персоналу в 2025 году (краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты): нет

Начисленная оплата труда за отчетный период – 3 980 тыс. руб.

Начисленный налог на доходы физических лиц – 534 тыс. руб.

Начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды – 735 тыс. руб.

Средняя заработная плата одного работника составляет 90,45 тыс. руб. в месяц.

Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Ветмир» составлена в тыс.руб.

2. Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции

последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (далее Пояснения).

3. Информация об учетной политике

3.1. Сведения об учетной политике

3.1.1. Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 г. № 32н.

Порядок определения выручки:

Выручка от продажи продукции (выполнения работ, оказания услуг) является доходом от обычных видов деятельности и отражается в бухгалтерской отчетности при одновременном соблюдении следующих условий:

- 1) имеется право на получение выручки;
- 2) существует уверенность в поступлении экономических выгод;
- 3) право собственности на товар перешло к покупателю, работа принята заказчиком, услуга оказана;
- 4) сумма выручки и расходы, которые произведены (будут произведены), могут быть определены.

По краткосрочным договорам доходы и расходы признаются в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Датой начисления доходов по прочим обычным видам деятельности признается:

- дата перехода права собственности к покупателю на товары;

- последний день месяца по оказанным услугам и выполненным работам, исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Прочими доходами признаются доходы отчетного периода, не являющиеся доходами от обычных видов деятельности.

Прочие доходы признаются исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной деятельности по местам их возникновения.

Выручка за 2025 год в отчете о финансовых результатах определяется по суммарному кредитовому обороту по субсчету «Выручка» счета 90 «Продажи».

Порядок формирования расходов:

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Общество подразделяет расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Расходы на продажу" в полной сумме и включаются в состав строки 2010 «Коммерческие расходы»

Управленческие расходы собираются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» и включаются в состав строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества. Управленческие расходы в качестве условно-постоянных признаются в уменьшение финансового результата от обычных видов деятельности полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности отражаются суммы налога на прибыль.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о постоянных и временных разницях формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

3.2. Учет основных средств и капитальных вложений в них

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету самоходный электрический штабелер. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

3.3. Учет запасов

3.3.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

3.3.2. При отпуске материалов производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

3.3.3. Резерв под обеспечение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары. Основную часть материальных запасов составляет товары для перепродажи.

3.4. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

3.4.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

3.4.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательств;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

3.4.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

3.5. Оценочные обязательства

3.6.1. Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

3.6.2. Оценочные обязательства по выплате отпускных.

3.6.3. Организация не создает оценочные обязательства в отношении выданных покупателям гарантий.

3.6. Учет аренды

Общество арендует складское помещение по договору аренды № А12-02/2025 от 01.02.2025 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п. 11 ФСБУ 25/2018).

3.7. Нематериальные активы

НМА по итогам 2025 года отсутствуют.

3.8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 70 715 тыс. руб..

4. Основные средства

[illegible]

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

[illegible]

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	175	-	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	175	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по первоначальной стоимости			

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, прирочные 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 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	191	-	-	(191)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОС	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	191	-	-	(191)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение и восстановление основных средств - всего	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение и восстановление основных средств - всего	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 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОС	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на приобретение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

[illegible]

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

Депозитные счета	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	219 094	(218 489)	-	-	-	-	-	-	-	605	-
Депозитные счета (в валюте)	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г.	-	-	-	219 094	(218 489)	-	-	-	-	-	-	-	605	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	загрузки	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					Фактическая себестоимость	резерв под обесценение		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	55 259	(50 129)	-	-	X	X	-	-	5 130	-
в том числе:	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	538	(538)	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	54 721	(49 591)	-	-	-	-	-	-	5 130	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 11.02.2025 - декабрь 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

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	2 420	1 430	-	-	-	-
В том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	112	112	-	-	-	-

Расчеты с покупателями и заказчиками	2 308	1 319	-	-	-	-
--	-------	-------	---	---	---	---



Генеральный директор
(наименование должности)
11 марта 2026 г.

(Handwritten signature)
(подпись)

Майданников Е.А.
(расшифровка подписи)