

Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах ООО
«Веда ЗБ» за 2025 год

Оглавление

I.	Концепция составления бухгалтерской отчетности	3
II.	Основные сведения об организации	4
III.	Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики ...	5
1)	Основные сведения об учетной политике организации.....	5
IV.	Пояснения к статьям бухгалтерского баланса.....	10
1)	Нематериальные активы и капитальные вложения в них.....	Ошибка! Закладка не определена.
2)	Основные средства и капитальные вложения в них.....	10
3)	Аренда.....	10
4)	Финансовые вложения	Ошибка! Закладка не определена.
5)	Запасы.....	11
6)	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	11
7)	Денежные средства и денежные эквиваленты.....	12
8)	Капитал (уставный, резервный добавочный).....	13
9)	Кредиты и займы.....	13
10)	Оценочные обязательства.....	13
V.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	14
1)	Доходы и расходы по обычным видам деятельности, прочие доходы и расходы	14
VI.	Прочие пояснения	15
1.	События после отчетной даты	15
2.	Информация о связанных сторонах.....	16
3.	Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.....	17
4.	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности .	17
5.	Условные обязательства и условные активы.....	18
6.	Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	18

I. Концепция составления бухгалтерской отчетности

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения) являются приложением к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Веда ЗБ» (далее – Организация).

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и систематизированную в соответствии с указанными федеральным законом и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

При формировании бухгалтерской отчетности отступлений от этих правил, которые привели или могут привести к существенному влиянию на понимание состояния финансового положения Организации, отражение финансовых результатов ее деятельности и изменений в ее финансовом положении не допускалось.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация не предполагает осуществить ликвидацию юридического лица, которая влечет его прекращение без перехода в порядке универсального преемства его прав и обязанностей к другим лицам.

Уровень существенности числовых показателей об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, подлежащих обособленному отражению в бухгалтерской отчетности составляет 5% от суммы основного показателя.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Состав годовой бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним не допускалось.

Годовая бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января по 31 декабря 2025 года.

II. Основные сведения об организации

1. Общие сведения

Полное наименование организации: общество с ограниченной ответственностью «Веда ЗБ»

Сокращенное наименование организации: ООО «Веда ЗБ»

Юридический адрес организации: 672010, г.Чита, ул. Ингодинская, дом 30, офис 8

ООО «Веда ЗБ», образовано путем создания юридического лица, зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по г. Чите 03 апреля 2014 года, ОГРН 1147536002217

ИНН/КПП 7536142401/753301000

2. Информация о численности работников

Численность работников на отчетную дату составила

на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
15	13	18

Начислено заработной платы ООО «Веда ЗБ» в 2025 году 14 474 тыс. руб. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. На выплату заработной платы ООО «Веда ЗБ» в 2024 году направило 12 614 тыс. руб.

3. Виды деятельности организации

Основным видом деятельности Организации является:

- 46.71.2 Торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин

4. Организация не имеет филиалов и представительств.

5. Органы управления Организации

5.1. Высший орган управления

Высшим органом управления в Организации является общее собрание участников.

5.2. Исполнительный орган

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Ведерникова Юлия Алексеевна.

Коллегиального органа управления в Организации нет.

III. Способы ведения бухгалтерского учета, принятые при формировании учетной политики

1) Изменения учетной политики на 2025 год

Изменения учетной политики, действующие с 01 января 2025 года, вызваны изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а именно:

- С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 09.04.2024 № 143 «О признании утратившими силу приказа Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н и отдельных положений некоторых приказов Министерства финансов Российской Федерации», утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99».
- С 01 января 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и утрачивает силу приказ Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».
- С 01 апреля 2025 года, в соответствии с приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» применяется Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

В связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год, изменены принятые ранее содержание и формы бухгалтерской отчетности Организации, в соответствии с требованиями и правилами, предъявляемыми ФСБУ 4/2023. Новые формы бухгалтерской отчетности применяются на основе образцов, приведенных в приложениях № 3 - № 8 к ФСБУ 4/2023, формируемые в бухгалтерской конфигурации 1С: Предприятие 8 в качестве регламентированных отчетов.

Введение в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» не оказало существенного эффекта на учетную политику, финансовое положение или результаты деятельности Организации. Представление бухгалтерской отчетности приведено в соответствие с требованиями ФСБУ 4/2023.

2) Основные сведения об учетной политике организации

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», а именно: допущение имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности, а также в соответствии с первым абзацем пункта 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика сформирована без применения упрощенных способов бухгалтерского учета.

Отступления от правил ведения конкретных объектов бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета, не допускались.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, в связи с чем ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» не применяется.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом №15 от 31.12.2022.

Предмет учетной политики	Способы оценки активов и обязательств и другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета
1. Организация бухгалтерского учета	<p>Ведение бухгалтерского учета и хранение документов (документооборот) организованы руководителем Организации. Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Каплан Наталью Владимировну.</p> <p>Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением программного продукта 1С «Предприятие» для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и специализированные программы по учету движения товара и выручки.</p>
2. Нематериальные активы (ФСБУ 14/2022)	<p>Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта НМА с бухгалтерского учета.</p> <p>Способ начисления амортизации НМА, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации – линейный способ.</p> <p>Периодичность начисления амортизации НМА – ежемесячно.</p> <p>Способ оценки НМА по всем группам в бухгалтерском учете после признания – по первоначальной стоимости.</p> <p>Лимит стоимости НМА, вне зависимости от группы, в отношении которых не применяется ФСБУ 14/2022, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода – 100 тыс. руб.</p>
2. Основные средства (ФСБУ 6/2020)	<p>При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденном приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Лимит признания объектов в соответствии с ФСБУ 6/2020 основными средствами – 100 тыс. руб.</p> <p>Обществом не проводится переоценка основных средств.</p> <p>Балансовая стоимость основных средств отражается по первоначальной стоимости по всем группам основных средств.</p> <p>Амортизация начисляется линейным методом по всем группам основных средств, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.</p> <p>Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, а прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.</p> <p>Сумма, ожидаемая к поступлению от выбытия объекта основного средства, составляющая более 20 % от первоначальной стоимости выбывающего объекта, является существенной, в целях определения ликвидационной стоимости.</p> <p>Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов основных средств, распределяются между ними пропорционально прямым затратам.</p> <p>Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в</p>

	<p>объекты основных средств отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы». Проверка элементов амортизации (срок полезного использования, изменение ликвидационной стоимости) осуществлена в процессе проведения годовой инвентаризации.</p> <p>Проверка на обесценение основных средств осуществляется в процессе проведения годовой инвентаризации.</p> <p>Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты (существенность определена в размере 30 % от первоначальной стоимости ремонтируемого объекта) на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.</p> <p>Балансовая стоимость незавершенных капитальных вложений в объекты основных средств отражается в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства»</p>
<p>3. Аренда (ФСБУ 25/2018)</p>	<p>Организация не применяет Стандарт в отношении предметов аренды, рыночная стоимость которых без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 2 000 000 (Два миллиона) рублей, а также в отношении предметов аренды, по которым рассчитанное на дату предоставления предмета аренды Обязательство по аренде не превышает 2 000 000 (Два миллиона) рублей, и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, а также в отношении предметов аренды с любой стоимостью аналогичного нового объекта, при условии, что совокупная сумма всех (включая земельные участки) непринятых на баланс ППА не превысит 10% от строки баланса «Основные средства» за предшествующий отчетный период (отчетный год), при соблюдении условий п.12 Стандарта, а именно: (а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; (б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. Ввиду того, что такая информация является несущественной для отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности, так как не приводит к формированию информации, от наличия, отсутствия или способа отражения которой зависит экономические решения пользователей этой отчетности, а также руководствуясь требованием рациональности ведения учета.</p>
<p>4. Запасы (ФСБУ 5/2019)</p>	<p>Оценка материалов при их списании в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости, рассчитанной способом взвешенной оценки на конец месяца, включая списание ГСМ.</p> <p>Товары, приобретенные для розничной торговли оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок.</p> <p>Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в состав расходов на продажу.</p>
<p>5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)</p>	<p><u>Резерв на оплату отпусков</u></p> <p>Организация признает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков. Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и дополнительного отпусков за все время их работы в организации на отчетную дату (31 декабря) и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, а также суммы страховых взносов, исчисленных на сумму резерва на оплату отпусков.</p>
<p>6. Оценочные значения (ПБУ 21/2008)</p>	<p><u>Резерв по сомнительным долгам</u></p> <p>Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на</p>

	<p>прочие расходы. Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ должник не исполнил обязательство вовремя; ➤ долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; ➤ у должника значительные финансовые затруднения; ➤ в отношении должника возбудили процедуру банкротства. <p>В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов по сомнительным долгам.</p> <p><u>Резерв под обесценение запасов</u></p> <p>Обесценением запасов считается превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. Проверка на обесценение проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря. Балансовая стоимость запасов отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение запасов.</p> <p><u>Резерв под обесценение основных средств и капитальных вложений</u></p> <p>Основные средства, за исключением инвестиционной недвижимости, оцениваемой по переоцененной (справедливой) стоимости, капитальные вложения подлежат проверке на обесценение в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».</p> <p>Проверка на наличие признаков обесценения проводится ежегодно на 31 декабря. При наличии признаков обесценения, определяется возмещаемая сумма актива. В случае превышения возмещаемой суммы актива над его балансовой стоимостью, признается убыток от обесценения. В бухгалтерском балансе балансовая стоимость основных средств и капитальных вложений отражается за минусом накопленного обесценения по соответствующим видам активов.</p>
<p>7. Доходы организации (ПБУ 9/99) и расходы организации (ПБУ 10/99)</p>	<p>Учет дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг) ведется по видам деятельности.</p> <p>Выручка от реализации продукции (работ, услуг) признается выручкой от продажи моторного топлива, включая авиационный бензин. Доходы и расходы, непосредственно связанные с этой деятельностью, относятся к доходам и расходам по обычным видам деятельности, все отличные от них, считаются прочими доходами и расходами.</p> <p>Организация применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции (работ, услуг), а также основных средств и иного имущества в соответствии с допущением временной определенности фактов хозяйственной деятельности (принцип начисления), т.е. «по отгрузке» - на дату отгрузки товаров, продукции (выполнения работ, оказания услуг), основных средств и иного имущества при условии перехода права собственности на них к покупателю и выполнении других необходимых условий.</p> <p>Все прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.</p>

	<p><u>Порядок признания коммерческих расходов</u></p> <p>Расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг (коммерческие расходы), учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и в полной сумме закрываются на счет 90-07 «Коммерческие расходы» ежемесячно. В отчете о финансовых результатах коммерческие расходы отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы».</p>
<p>8. Учет расходов по кредитам и займам (ПБУ 15/2008)</p>	<p>Основная сумма долга по полученным и выданным займам или кредитам учитывается в соответствии с условиями договора в сумме фактически поступивших или переданных денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором;</p> <p>Проценты по займам и кредитам начисляются на сч. 91 «Прочие доходы и расходы».</p> <p>Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев). Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения на отчетную дату.</p> <p>Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).</p>
<p>9. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций (ПБУ 18/02)</p>	<p>В целях определения разниц и соответствующих им показателей (отложенных налоговых активов и обязательств, а также постоянного налогового расхода (дохода)) (ПНР (ПНД)) применяется балансовый метод.</p> <p>Определение величины текущего налога на прибыль происходит на основе данных, сформированных в налоговой декларации по налогу на прибыль.</p> <p>В бухгалтерском балансе информация об остатках отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств на отчетную дату отражается развернуто по строкам 1180 «Отложенные налоговые активы» и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» соответственно.</p>
<p>10. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств (ПБУ 23/2011)</p>	<p>Организация отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; - денежные переводы в пути на отчетную дату; - высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким активам Организация относит депозитные вклады в кредитных организациях на срок до трех месяцев, до востребования, овернайт. <p>В отчете о движении денежных средств следующие денежные потоки представляются свернуто:</p> <ul style="list-style-type: none"> • суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам; • денежные потоки, связанные с размещением банковских депозитов. <p>В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде</p>

	<p>поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются без учета НДС.</p> <p>В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:</p> <ul style="list-style-type: none"> - полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков); - перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам); - уплаченные в бюджетную систему РФ; - возвращенные из бюджета. <p>Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 4129 "Прочие платежи" - в случае превышения суммы НДС, перечисленной поставщикам, подрядчикам и в бюджет, над суммой НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета; - 4119 "Прочие поступления" - в случае превышения суммы НДС, поступившей от покупателей, заказчиков и из бюджета, над суммой НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.
<p>11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)</p>	<p>Ошибка признается существенной в случае, если искажение показателя бухгалтерской отчетности составляет не менее 5 % от валюты баланса, а также при изменении знака величины чистой прибыли (убытка) или чистых активов.</p>
<p>12. События после отчетной даты (ПБУ 7/98)</p>	<p>Существенным событием после отчетной даты, последствия которого подлежат отражению в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, является событие, которое оценивается в денежном выражении и составляет не менее 10 % от статьи бухгалтерской отчетности.</p>

IV. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

1) Основные средства и капитальные вложения в них

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 4.1 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости амортизируемых и не амортизируемых основных средств приведена в таблице 4.3 табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о балансовой стоимости основных средств, в отношении которых имеются ограничения использования, приведена в таблице 4.4 табличной формы настоящих Пояснений.

Незавершенные капитальные вложения в объекты основных средств

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведена в таблице 4.5 табличной формы настоящих Пояснений.

Аренда

Общая информация о договорах аренды

Организация не предоставляет основные средства за плату во временное пользование.

Организацией заключены договоры аренды (субаренды), в которых она выступает арендатором, в связи с чем, присутствуют объекты бухгалтерского учета, классифицируемые как объекты учета аренды.

Информация, раскрываемая арендатором

В течении года Организацией ППА и ОА не рассчитывались по договорам аренды в силу незначительности информации для пользователей на основании п.7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

Организация использует право, предусмотренное п.11и п.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и не признает право пользования активом и обязательство по аренде, арендные платежи в отношении следующих договоров аренды, признаются расходом периода:

Характер договора аренды	Основание для применения п. 11 ФСБУ 25/2018	Начислено арендных платежей за 2025 год, тыс. руб.	Величина будущих арендных платежей, тыс. руб.
Аренда офиса	Срок аренды не превышает 12 месяцев	180	165
Аренда транспорта	Срок аренды не превышает 12 месяцев	240	220
ИТОГО		420	385

2) Запасы

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, по состоянию на 31 декабря 2025 года произведена проверка на обесценение запасов, проведена сверка чистой стоимости продажи запасов с их фактической себестоимостью – признаков обесценения запасов не выявлено, фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи. В связи с этим, на отчетную дату запасы оцениваются по фактической себестоимости.

Авансы, уплаченные Организацией, в связи с их приобретением составляют:

Группа, вид запасов	На 31 декабря 2025 год, тыс. руб.	На 31 декабря 2024 год, тыс. руб.	На 31 декабря 2023 год, тыс. руб.
Товары для перепродажи	202 358	130 000	341 700
Материалы	8 330	8 558	377
ВСЕГО	210 688	138 558	342 077

Изменение способов расчета себестоимости запасов в отчетном периоде не производилось.

Информация о балансовой стоимости запасов, сверки остатков в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и на конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе видов запасов приведена в таблице 10. «Наличие и движение запасов» табличной формы настоящих Пояснений.

3) Дебиторская и кредиторская задолженность

Сомнительная дебиторская задолженность на начало и конец отчетного периода отсутствует, основания для формирования резерва по сомнительным долгам в отчетном периоде отсутствовали.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведена в таблице 7.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы настоящих Пояснений.

Информация о наличии и движении обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.1 «Наличие и движение кредиторской задолженности», а также о наличии просроченных обязательств (за исключением оценочных обязательств) приведена в таблице 8.2 табличной формы настоящих Пояснений.

4) Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в бухгалтерском балансе по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

Вид/отчетная дата	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Касса	0	10	10
Расчетные счета	4 288	2 434	429
ИТОГО	4 288	2 434	439

Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса – обеспечена.

Статья бухгалтерской отчетности	На начало 2024 года	На конец 2024 года	На начало 2025 года	На конец 2025 года
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	439	2 444	2 444	4288
4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода»	439		2 444	
4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода»		2 444		4 288

Суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на 31 декабря 2025 года недоступны для использования организацией – отсутствуют.

Денежные потоки, связанные с расширением масштабов деятельности – отсутствуют.

В связи с тем, что Организация не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту не приводятся.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу Организации – отсутствуют.

Детализация денежных потоков

Показатель отчета о движении денежных средств	За 2025 год	За 2024 год
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>		
4119 «Прочие поступления»	96 196	40 572
Возврат от поставщиков		
Косвенные налоги по текущей деятельности в составе платежей поставщикам и подрядчикам и поступлений от покупателей и заказчиков (свернуто)	314	
Возврат подотчетных сумм	29 631	
Проценты полученные	2 780	
Прочие	63 444	40 572
4129 «Прочие платежи»	(129 397)	(61 628)
Штрафы пени	(143)	()
Расходы на услуги банков	(168)	(128)
На расчеты с бюджетом (кроме налога на прибыль)	(224)	(489)
Прочие	(128 862)	(61 011)

5) Капитал (уставный, резервный добавочный)

Уставный капитал на 31 декабря 2025 года составляет 10 тыс. руб., изменений размера уставного капитала не происходило.

Информация, раскрываемая о дивидендах

Участники	За 2025 год		За 2024 год	
	Доля участия в уставном капитале	Сумма начисленных дивидендов, руб.	Доля участия в уставном капитале	Сумма начисленных дивидендов, руб.
Ведерникова Юлия Алексеевна	100%	22 480 158,00		

6) Кредиты и займы

Информация о наличии обязательств по займам (кредитам) и сроках их погашения:

Долгосрочные кредиты и займы, срок погашения которых более 12 месяцев после отчетной даты представлены в бухгалтерском балансе по строке 1410 «Заемные средства» раздела IV «Долгосрочные обязательства».

Краткосрочные кредиты и займы, срок погашения которых менее 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

Информация о наличии обязательств по займам (кредитам) и сроках их погашения:

Вид обязательства	Ставка, %	Срок погашения	Остаток на 31 декабря 2025 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2024 года, тыс. руб.	Остаток на 31 декабря 2023 года, тыс. руб.
<i>Долгосрочные</i>					
ИП Ведерников А.В.					
Договор цессии от 20.02.2017г.	0	не установлен	2 973	6 513	11 513
ИТОГО			2 973	6 513	11 513

Обществом в 2025г. были привлечены денежные средства ПАО Сбербанк:

- по договору овердрафта №180K011KC2LZMF от 18.09.2024 до 18.09.2025 на сумму 639 856 тыс.руб.;

- по договору овердрафта №180K01EF9MF от 02.10.202 от 02.10.2026 на сумму 304 950 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2025 обязательства по кредитам полностью погашены.

Сумма затрат по кредитам, включенная в операционные расходы, составляет 4 182 тыс. руб.

7) Оценочные обязательства

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

В 2025 году резерв по неиспользованным отпускам сотрудников составил 475,4 тыс. руб., который отражен в бухгалтерском балансе по статье 1540 «Оценочные обязательства». Оснований для

формирования иных оценочных обязательств не было. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2025 года будет использован в 2026 году.

Информация о величине оценочных обязательствах на начало и конец 2025 года и ее изменениях приведена в таблице 8.3 «Оценочные обязательства» табличной части настоящих Пояснений. Основания для создания иных резервов отсутствовали.

V. Пояснения к отчету о финансовых результатах

1) Доходы и расходы по обычным видам деятельности, прочие доходы и расходы

В 2025 году основным видом деятельности являлась торговля оптовая моторным топливом, включая авиационный бензин.

Наименование показателя	Сумма (тыс. руб.)
Выручка от продажи товаров не собственного производства, оказания услуг за 2025г. (без НДС), в том числе	3 463 960
- Торговля Оптовая ГСМ	3 432 709
Себестоимость проданных товаров не собственного производства, прочих ТМЦ, оказания услуг за 2025 г, в том числе	(3 328 429)
- Себестоимость проданных товаров	(3 328 429)
Коммерческие расходы за 2025г.	(107 528)
Проценты к получению за 2025г.	2 799
Проценты к уплате за 2025г.	(4 182)
Прочие доходы за 2025г. (без НДС), в том числе:	5
Прочие расходы за 2025г. в том числе:	(11 024)
- Прочие внереализационные доходы (расходы)	(11 856)
- Расходы на услуги банков	(168)
Прибыль от деятельности за 2025г.	15 637
Налог на прибыль за 2025г.	(6 590)
Чистая прибыль за 2025г.	10 190

тыс. руб.

Коммерческие расходы	За 2025 год
Материальные затраты	(27 119)
Затраты на оплату труда	(14 800)
Отчисления на социальные нужды	(4 370)
Амортизация	(3 038)
Прочие затраты	(58 201)
Всего	(107 528)

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2025г. не было.

Информация о составе затрат на производство (издержках обращения) представлена в таблице 10. «Затраты на производство» табличной формы настоящих Пояснений.

За 2025 год отсутствовали прочие доходы и расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

Прочие доходы и расходы.

Состав прочих доходов и расходов Организации:

тыс. руб

Вид прочих доходов/расходов	Сумма за 2025 год
Проценты по судебным разбирательствам	2 598
Проценты по займам	201
Прочее	5
ИТОГО	2 804
Претензии, пени, штрафы	(5 770)
Прочие расходы за счет прибыли	(6 086)
ИТОГО	(11 856)

VI. Прочие пояснения

1. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, последствия которых необходимо отразить в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных об активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах организации, либо путем раскрытия соответствующей информации нет.

2. Информация о связанных сторонах

Сведения о цепочке собственников, включая выгодоприобретателей (в том числе, конечных)

№ п/п	Информация о контрагенте			Информация о цепочке собственников контрагента, включая бенефициаров (в том числе, конечных)					
	Наименование (краткое) ОГРН ИНН ОКВЭД	ФИО Руководителя	Серия и номер документа, удостоверяющего личность Руководителя	Наименование (краткое) ОГРН ИНН ОКВЭД	ФИО Руководителя	Наименование ФИО	Наименование (краткое) ОГРН ИНН ОКВЭД	ФИО Руководителя	Руководитель / участник / акционер / бенефициар
1	ООО «ВЕДА ЗБ» 1147536002217 7536142401 46.71.2	Ведерникова Юлия Алексеевна	1	ООО «ВЕДА ЗБ» 1147536002217 7536142401 46.71.2	Ведерникова Юлия Алексеевна	1	ООО «ВЕДА ЗБ» 1147536002217 7536142401 46.71.2	Ведерникова Юлия Алексеевна	1
2	ООО «Прима-Мед»	Понарина М.В.	2	ООО «Прима-Мед»	Понарина М.В.	2	ООО «Прима-Мед»	Понарина М.В.	2
3	ООО «Фарммедтехника»	Трофимкина Н.В.	3	ООО «Фарммедтехника»	Трофимкина Н.В.	3	ООО «Фарммедтехника»	Трофимкина Н.В.	3

Операции со связанными сторонами

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Иных юридических контролируемых Обществом, либо юридических лиц контролируемых через третьи юридические лица в 2025 году не было. Не осуществлялось подобного контроля и со стороны иных юридических и физических лиц в отношении Организации.

На 31 декабря 2025 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества являются граждане Российской Федерации:

Ф.И.О.	Доля в уставном капитале %
Ведерникова Юлия Алексеевна	100

Существенных денежных потоков между Организацией и ее дочерними и зависимыми обществами в отчетном периоде не было.

Под основным управленческим персоналом понимается руководитель – генеральный директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия.

Вознаграждение управленческого персонала, включая заработную плату, составило 3 454 тыс рублей. Указанная сумма включает налог на доходы физических лиц. Вознаграждение управленческого состава оговорено условиями трудового договора. Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате основному управленческому персоналу по истечении 12 месяцев после отчетной даты, отсутствуют.

3. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций

В 2025 году Организация уплачивала налог на прибыль по ставке 25 %.

По итогам 2025 года согласно данным бухгалтерского учета прибыль составила 10190 тыс. руб.

Налог на прибыль составил 5447 тыс. руб.

Показатели, влияющие на расход (доход) по налогу на прибыль приведены в таблице ниже.

Показатель	За период 2025 г., тыс. руб.	За период 2024 г., тыс. руб.
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Прибыль (убыток) до налогообложения	15637	20953
Налоговая база по налогу на прибыль	26360	34644
Налог на прибыль	(5447)	(7983)
Текущий налог на прибыль (по декларации)	(6590)	(6929)
<i>Отложенный налог на прибыль</i>	1143	(964)
Чистая прибыль	10190	13060

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. №176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25%

4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и непрерывность деятельности

В 2025 году продолжающаяся специальная военная операция, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2025 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенные отрасли экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте и зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.

Организация не имеет существенные валютные активы и обязательства, деятельность общества не связана со значительными экспортными и импортными операциями. Соответственно, дополнительно введенные санкционные ограничения, изменения валютного законодательства и курсов валют не могут оказать существенное влияние на деятельность Общества.

Колебания мировых цен на нефть и газ, курса рубля по отношению к доллару США, повышение ключевой ставки Банка России, а также наличие других факторов могут неблагоприятно отразиться на состоянии российской экономики и на будущей деятельности Организации.

Принимая во внимание вышеуказанные меры, условия и обстоятельства, текущие операционные и финансовые результаты общества, а также имеющуюся в настоящее время общедоступную информацию, руководство не ожидает существенного отрицательного влияния на финансовое положение и финансовые результаты общества в краткосрочной перспективе. Вместе с тем нельзя исключать возможности того, что дальнейшее ужесточение мер или неблагоприятное влияние таких мер на экономические условия, в которых Организация осуществляет свою деятельность, не окажут отрицательного влияния на деятельность общества в среднесрочной и долгосрочной перспективе. Кроме того, общество анализирует возможные негативные сценарии развития ситуации и готово соответствующим образом адаптировать свои операционные планы, принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на продукцию и услуги общества и основываясь на рассмотрении финансового положения общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

5. Условные обязательства и условные активы

У организации по состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют условные активы и условные обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Организация не имеет выданных собственных векселей, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены.

6. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

Генеральный Директор ООО «Веда ЗБ»

4 февраля 2026 года



Handwritten signature

Ведерникова Ю.А.