

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год Общество с ограниченной ответственностью «Велес Трейд» (ООО «Велес Трейд»)

1. Общая информация об организации

1.1. ООО «Велес Трейд» образовано 08.12.2017г., ОГРН 1174704016849, ИНН 4703153230, КПП 470301001.

1.2. Уставной капитал ООО «Велес Трейд» на 31.12.2025 составлял 10 000 (десять тысяч) рублей. По состоянию на 31.12.2025 года уставный капитал сформирован полностью.

Информация об Учредителях Общества:

- Петрова Ольга Николаевна - 50% уставного капитала;

- Ступичева Елена Сергеевна - 50% уставного капитала.

1.3. ООО «Велес Трейд» зарегистрировано по адресу: 188643, Ленинградская обл, Всеволожский р-н, Всеволожск г, Всеволожский пр-кт, дом № 41, офис 2/1.

1.4. В Организации создано обособленное подразделение, которое было открыто с целью расширения бизнеса, для этого было оборудовано стационарное рабочее место, на которое сотрудники головного офиса направляются в служебную командировку для выполнения разовой работы.

Место нахождения обособленного подразделения: 354340, г.о. город-курорт Сочи, г.Сочи, ул.Троицкая, д.48с136.

Обособленное подразделение не является филиалом, представительством, не имеет самостоятельного баланса, не имеет расчетного и иных счетов в банке.

1.5. Среднесписочная численность работников в 2025 году составила 2 человека.

1.6. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД в отчетном периоде:

- 46.21.14 Торговля оптовая кормами для сельскохозяйственных животных.

1.7. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Ступичева Елена Сергеевна (Протокол № 2-2019 от 08.04.2019г.). Полномочия Генерального директора продлены на основании Протокола № 1-2025 Общего собрания учредителей от 24.03.2025 г. сроком на пять лет.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

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

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.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Обязанность по ведению бухгалтерского учета в Обществе возложена на Генерального директора.

2.2. Изменения учетной политики

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3. Критерий существенности

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии существенности для отражения событий после отчетной даты: Существенным событием после отчетной даты считается событие, в результате которого происходит изменение статьи баланса более чем на 5 %.

2.4. Основные средства

Переоценка первоначальной стоимости основных средств не производится.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КПР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1. Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Группы основных средств	Сроки полезного использования (мес.)	Основание для определения срока полезного использования
Транспортные средства	37	3 амортизационная группа, согласно Классификатору ОС

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

Затраты на текущий и капитальный ремонт ОС включаются в расходы организации отчетного периода.

2.5. Аренда

По договору № 14-2017/41 от 20.11.2017г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Всеволожск, Всеволожский пр-кт, дом № 41, офис 2/1

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка по основной деятельности признаётся по мере продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг, и подписания товарных накладных, актов сдачи-приёма выполненных работ, оказанных услуг и т.п. в сроки, установленные договорами.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение срока, предусмотренного договором, либо срока, установленного самостоятельно в специальных расчетах, формируемых в момент возникновения расходов.

Расходы, связанные с расфасовкой и упаковкой реализуемого товара покупателям, включаются в состав расходов на продажу и списываются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Расходы, связанные с доставкой реализуемого товара покупателям, включаются в состав расходов на продажу и списываются на себестоимость продаж в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

2.8. Резервы по сомнительным долгам

Порядок создания резерва по сомнительным долгам организация определяет сама согласно (п.7 ПБУ 1/2008) и использует экспертный способ. Резерв по каждому сомнительному долгу создается в сумме, которая, по мнению организации не будет погашена. Оценка задолженности на предмет необходимости создания резерва осуществляется на конец каждого квартала.

2.9. Валютные операции и курсовые разницы

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Пересчет стоимости средств на банковских счетах, средств в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операций в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Пересчет стоимости средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, по мере изменения курса не производится.

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

2.10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства (строка 1150 баланса)

Наличие и движение основных средств с указанием начисленной амортизации приведено в таблице №1 (в тыс.руб.):

Таблица №1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Транспорт	За 2025г.	10 867	(7 375)	-	(3 232)	10 867	(10 606)
	За 2024г.	10 867	(3 648)	-	(3 727)	10 867	(7 375)

Изменения стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету в отчетном периоде не производилось.

Выбытие основных средств в отчетном периоде не происходило.

За отчетный период основные средства Общества не передавались безвозмездно, не передавались в залог, не вносились в уставные капиталы хозяйственных обществ.

3.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170 баланса)

Долгосрочные финансовые вложения в отчетном периоде отсутствуют.

3.3. Запасы (строка 1210 баланса)

Наличие и движение запасов приведено в Таблице №2 (в тыс.руб.):

Таблица №2

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Балансовая стоимость	Поступило	Списано	Балансовая стоимость
Товары для перепродажи	За 2025г.	124 262	94 850	(210 311)	8 801
	За 2024г.	67 995	573 473	(517 207)	124 262

Обесценение Запасов отсутствует. Резерв под обесценение Запасов не создавался.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

Наличие и движение запасов приведено в Таблице №3 (в тыс.руб.):

Таблица №3

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Остаток	Поступило	Выбыло	Остаток
Расчетные счета	За 2025г.	5901	628 331	(633 656)	576
	За 2024г.	226	1 091 217	(1 085 542)	5901
Денежные средства в кассе	За 2025г.	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-
Денежные средства в пути	За 2025г.	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-
Валютные счета	За 2025г.	6 426	38 985	(40 468)	4 944
	За 2024г.	5 737	579 718	(579 029)	6 426

3.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240 баланса)

Наличие и движение дебиторской задолженности представлена в таблице №4 (в тыс.руб.):

Таблица №4

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года	
		Сальдо Дебет	Резерв по сомнит. долгам	Поступило	Погашено	Резерв по сомнит. долгам	Сальдо Дебет	Резерв по сомнит. долгам
<i>Краткосрочные финансовые вложения - всего</i>	<i>За 2025г.</i>	40 000	-	234 000	(188 000)	-	86 000	-
	<i>За 2024г.</i>	35 200	-	59 000	(54 200)	-	40 000	-
В том числе: Депозитные счета	За 2025г.	40 000	-	234 000	(188 000)	-	86 000	-
	За 2024г.	35 200	-	59 000	(54 200)	-	40 000	-
<i>Краткосрочная дебиторской задолженности - всего</i>	<i>За 2025г.</i>	88 106	(34 931)	91 326	(58 406)	(7 388)	121 026	(42 319)
	<i>За 2024г.</i>	79 031	(43 360)	61 613	(52 538)	8 429	88 106	(34 931)
В том числе: Расчеты с поставщиками	За 2025г.	17 011	-	9 201	(16 970)	-	9242	-
	За 2024г.	13 629	-	17 002	(13 620)	-	17 011	-
Расчеты с покупателями	За 2025г.	43 578	(34 931)	45 035	(37 090)	(7 388)	51 523	(42 319)
	За 2024г.	50 248	(43 360)	29 860	(36 530)	8 429	43 578	(34 931)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025г.	4 371	-	-	(4 324)	-	47	-
	За 2024г.	1 000	-	4 371	(1 000)	-	4 371	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г.	23 124	-	37 072	-	-	60 196	-
	За 2024г.	12 766	-	10 358	-	-	23 124	-
Расходы будущих периодов	За 2025г.	22	-	18	(22)	-	18	-
	За 2024г.	19	-	22	(19)	-	22	-
Недостачи и потери	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	1 369	-	-	(1369)	-	-	-

3.6. Капитал (строка 1300 баланса)

Расшифровка строки 1300 Бухгалтерского баланса представлена в таблице №5 (в тыс.руб.):

Таблица №5

Период	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	На конец года
На 31.12.2025г.	10	43 548	43 558
На 31.12.2024г.	10	42 395	42 405

В 2024г. Учредителям были выплачены промежуточные дивиденды:

15.03.2024г. – 10 000 000,00 руб. за 2022г. (Протокол №1 от 14.03.2024г.)

06.08.2024г. – 28 000 000,00 руб. за 2022г. (Протокол №2 от 05.08.2024г.)

26.12.2024г. – 4 000 000,00 руб. за 2022г. (Протокол №3 от 25.12.2024г.)

В 2025г. Учредителям были выплачены промежуточные дивиденды:

13.05.2025г. – 23 416 470,00 руб. за 2022-2023г. (Протокол №1 от 12.05.2025г.)

3.7. Долгосрочные заемные средства (строка 1410 баланса)

Расшифровка долгосрочных заемных средств представлена в таблице №6 (в тыс.руб.):

Таблица №6

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Задолженность Дебет	Поступило	Списано	Задолженность Дебет
Долгосрочные займы	За 2025г.	29 780	-	(2 4000)	27 380
	За 2024г.	-	29 780	-	29 780

3.8. Краткосрочные заемные средства (строка 1510 баланса)

Начисленные к уплате проценты по договорам займа отражены в строке 1510 Бухгалтерского баланса в тыс.руб.

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Наличие и движение обязательств представлена в таблице №7 (в тыс.руб.):

Таблица №7

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		Сальдо Дебет	Поступило	Списано	Сальдо Дебет
Краткосрочная кредиторская задолженности - всего	За 2025г.	153 220	29 855	(87 138)	95 935
	За 2024г.	96 941	109 689	(53 410)	153 220
В том числе:	За 2025г.	86 133	3 365	(51 948)	37 549
Расчеты с поставщиками	За 2024г.	70 054	59 765	(43 686)	86 133
Расчеты с покупателями	За 2025г.	36 870	71	(35 038)	1 903
	За 2024г.	11 936	34 132	(9 198)	36 870
Расчеты по налогам и сборам	За 2025г.	30 029	26 419	(3)	56 445
	За 2024г.	14 418	15 684	(72)	30 29
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025г.	187	-	(149)	38
	За 2024г.	79	108	-	187
Расчеты с прочими поставщиками	За 2025г.	-	-	-	-
	За 2024г.	454	-	(454)	-

3.10. Выручка и себестоимость (строка 2110 ОФР):

Выручка и себестоимость за 2025г. представлена в таблице №8 (в тыс.руб.):

Таблица №8

Статья доходов	Выручка (строка 2110 ОФР)
Продажа товаров	318 379
Возмещение транспортных расходов	599
ИТОГО:	318 978

Выручка и себестоимость за 2024г. представлена в таблице №9 (в тыс.руб.):

Таблица №9

Статья доходов	Выручка (строка 2110 ОФР)
Продажа товаров	727 834
Возмещение транспортных расходов	686
ИТОГО:	728 520

3.11. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 ОФР):

Расшифровка строки 2120 ОФР представлена в таблице №10 (в тыс.руб.):

Таблица №10

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Себестоимость продаж	(209 874)	(516 380)
Затраты на оплату труда	(1 302)	(2 129)
Отчисления на соц. нужны	(290)	(424)
Амортизация	(3 232)	(3 727)
Таможенные услуги, сопровождение, оформление контейнеров	(39 372)	(79 570)
Лабораторные исследования, расходы на утилизацию, фасовку, переупаковку товара	(2 110)	(18 401)
Расходы по доставке товара покупателю, курьерские услуги	(1 594)	(19 418)
Участие в выставках, проведение семинара	(2 499)	(116)
Аренда помещений	(2 921)	(6 149)
Юридические, бухгалтерские, нотариальные услуги	(12 012)	(12 000)
Прочие расходы	(339)	(2 701)
ИТОГО:	(275 545)	(661 016)

3.12. Проценты к уплате (строка 2330 ОФР):

Расшифровка строки 2330 ОФР представлена в таблице №11 (в тыс.руб.):

Таблица №11

Займодавец/кредитор	За 2025г.	За 2024г.
Петрова Ольга Николаевна по договору займа от 01.01.2024г. (16%)	(2 409)	(1 355)
Ступичева Елена Сергеевна по договору займа от 01.01.2024г. (16%)	(2 155)	(1 297)
ИТОГО:	(4 564)	(2 651)

В отчетности за 2024г. проценты к уплате были отражены в составе Прочих расходов в строке 2350 ОФР.

3.13. Прочие доходы (строка 2340 ОФР):

Расшифровка строки 2340 ОФР представлена в таблице №12 (в тыс.руб.):

Таблица №12

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Курсовые разницы	1 159	28 035
Резервы по сомнительным долгам	40 284	35 188
Проценты к получению	5 264	685
Возмещение госпошлины	-	132
Оприходование излишков по итогу инвентаризации	104	24
Доходы связанные с продажей иностранной валюты	-	29
Доходы связанные с реализацией права требования долга ООО «ВАК»	5 000	-
Прочие доходы	3 073	243
ИТОГО:	54 884	64 336

3.14. Прочие расходы (строка 2350 ОФР):

Расшифровка строки 2340 ОФР представлена в таблице №13 (в тыс.руб.):

Таблица №13

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Курсовые разницы	(2 857)	(25 772)
Расходы на услуги банков	(454)	(2 681)
Резервы по сомнительным долгам	(37 349)	(37 082)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	(2 187)	(9 077)
Списание задолженности	(5 349)	-
Расходы по передаче товаров безвозмездно	(367)	(541)
Списание недостачи по итогу инвентаризации		(1 392)
Расходы связанные с реализацией права требования долга ООО «ВАК»	(7 586)	-
Прочие расходы	(3 240)	(170)
ИТОГО:	(59 389)	(76 716)

3.15. Налог на прибыль (строка 2410 ОФР):

Налог на прибыль согласно налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025г. составил 9 823 тыс.руб.

Генеральный директор ООО «Велес Трейд»
30.03.2026г.

Ступичева Е.С.