

Общество с ограниченной ответственностью « В Е М А » (О О О « В Е М А »)

ИНН 2539059897, КПП 253901001, ОКПО 71526800, ОГРН 1032502136226
Юридический и почтовый адрес: 690068, Россия, г. Владивосток, ул. Кирова, 23
Телефон (423) 2314-668, телефон/факс (423) 2314-682

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и
отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность» (ФСБУ 4/2024), [Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ](#) «О бухгалтерском учете» и иными применимыми федеральными стандартами бухгалтерского учета с использованием права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Дата государственной регистрации – 22.12.2003. Общество начало свою финансово-хозяйственную деятельность в 2004 году.
- 1.2. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и зарегистрировано в Едином реестре субъектов малого и среднего предпринимательства – категория – микропредприятие.
- 1.3. Место осуществления деятельности – 690068, г. Владивосток, ул. Кирова 23. ООО «ВЕМА» имеет договор аренды офисного помещения с ЗАО «ДВЭК» по адресу – г. Владивосток, ул. Кирова 23, офис 305.
- 1.4. Общество обособленных подразделений, представительств и филиалов не имеет.
- 1.5. Основной вид деятельности - 46.38 Торговля оптовая прочими пищевыми продуктами, включая рыбу, ракообразных и моллюсков.
- 1.6. Численность работников Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек. В компании есть пенсионеры.
- 1.7. Структура органов управления:
Уставный капитал составляет 10 000 руб. Высший орган управления – единственный участник Болдырев Олег Владимирович.
Единоличный исполнительный орган ООО «ВЕМА» – директор Болдырев Олег Владимирович.
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества:
По финансовому критерию и по другим основаниям Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Налоговый режим - упрощенная система налогообложения (УСН) – «Доходы минус Расходы».

2. Учетная политика

В целях формирования показателей бухгалтерской отчетности Общество применяет следующие основные элементы учетной политики:

- 2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 2.2. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:
- Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском учете производится линейным способом.

- Переоценка основных средств не производится.
- Объекты стоимостью не более 100 тыс. руб. за единицу не учитываются в составе основных средств.
- Дебиторская задолженность, в зависимости от сроков ее погашения, отражается в бухгалтерском балансе в составе оборотных активов с подразделением на краткосрочную и долгосрочную.
- Кредиторская задолженность, в зависимости от сроков ее погашения, отражается в пассиве бухгалтерского баланса с подразделением на краткосрочные и долгосрочные обязательства.
- Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости (стоимости приобретения). При выбытии товаров применяется метод ФИФО.
- Выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности к покупателю (в момент отгрузки).
- Резерв по сомнительным долгам создается в размере 100% от суммы дебиторской задолженности, срок погашения которой превысил 90 календарных дней.

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

Общество арендует офисное помещение по договору аренды № 48/25 от 01.01.2025 без права выкупа.

4. Информация о связанных сторонах и операциях с ними

ООО «ВЕМА» не участвует в уставных капиталах других организаций.
Для целей настоящей бухгалтерской отчетности на основании ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» определены и выделены следующие связанные стороны.

4.1. Связанными сторонами ООО «ВЕМА» являются:

- 1) Единственный участник ООО «ВЕМА» (100 % доли в уставном капитале) – Болдырев Олег Владимирович;
- 2) Директор ООО «ВЕМА» Болдырев Олег Владимирович.

4.2. Информация об операциях со связанными сторонами

4.2.1. С единственным участником ООО «ВЕМА»:

- договора аренды грузового автотранспорта – объем операций за 2025 год - 600 тыс. руб. Данная сумма включает НДС 13 % в сумме 78 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2025 составляет 50 тыс. руб. (включает НДС 13 % в сумме 7 тыс. руб.). Задолженность на 31.12.2024 составляет 30 тыс. руб. (включает НДС 13 % в сумме 4 тыс. руб.).

4.3. Бенефициаром компании является Болдырев О.В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Владивосток, Сумма дивидендов в 2025 году составила 3 400 тыс. руб. (включает НДС в сумме 462 тыс. руб.).

5. Расшифровка строки 1150 «Основные средства»:

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (переоценка не проводится).

По амортизируемым основным средствам применяется линейный способ амортизации исходя из установленных сроков их полезного использования. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2025г.	639	(559)	224	-	-	(48)	-	-	863	(607)
	за 2024 г.	639	(495)	-	-	-	(64)	-	-	639	(559)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	639	(559)	-	-	-	(48)	-	-	863	(607)
	за 2024 г.	639	(495)	-	-	-	(64)	-	-	639	(559)

6. Пояснения к строке 1210 «Запасы»:

на 31.12.2025г.:

- товары для перепродажи – 35 178 тыс. руб.
- ГСМ – 13 тыс. руб.

на 31.12.2024г.:

- товары для перепродажи – 46 030 тыс. руб.
- ГСМ – 8 тыс. руб.

7. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

на 31.12.2025г. в сумме 26 024 тыс. руб.:

- задолженность покупателей за отгруженный товар – 25 753 тыс. руб.
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 127 тыс. руб.
- НДС с аванса полученного – 35 тыс. руб.
- прочие – 109 тыс. руб.

на 31.12.2024г. в сумме 22 202 тыс. руб.:

- задолженность покупателей за отгруженный товар – 22 015 тыс. руб.
- авансы, выданные поставщикам и подрядчикам – 60 тыс. руб.
- НДС с аванса полученного – 32 тыс. руб.
- прочие – 95 тыс. руб.

Вся дебиторская задолженность является краткосрочной. Просроченная дебиторская задолженность отсутствует, резерв по сомнительным долгам в части дебиторской задолженности не создавался.

НДС, уплаченный поставщикам, не исключался из состава дебиторской задолженности, так как в отчетном периоде НДС с авансов, выданных поставщикам, к вычету из бюджета не предъявлялся.

8. Пояснения к строке 1510 «Заемные средства»:

на 31.12.2025г. в сумме 11 476 тыс. руб.:

- Кредит банка – 11 412 тыс. руб.
- Проценты за пользование кредитом – 64 тыс. руб.

на 31.12.2024г. в сумме 13 358 тыс. руб.:

- Кредит банка – 13 252 тыс. руб.
- Проценты за пользование кредитом – 106 тыс. руб.

9. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность»:

на 31.12.2025г. составляет 13 766 тыс. руб.:

- задолженность перед поставщиками за товар – 10 725 тыс. руб.
- авансы, полученные от покупателей – 330 тыс. руб.
- задолженность по налогам – 2 012 тыс. руб. (НДС, УСН – срок оплаты 2026 год)
- задолженность перед поставщиками за оказанные услуги – 589 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 110 тыс. руб.

на 31.12.2024г. в сумме 29 089 тыс. руб.:

- задолженность перед поставщиками за товар – 24 748 тыс. руб.
- авансы, полученные от покупателей – 176 тыс. руб.
- задолженность по заработной плате (декабрь 2024г.) – 111 тыс. руб.
- задолженность по налогам – 4 тыс. руб.
- задолженность по страховым взносам – 45 тыс. руб.
- задолженность перед поставщиками за оказанные услуги – 3 984 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 21 тыс. руб.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

10. Пояснения к отчету о финансовых результатах

10.1. Выручка Общества от продажи товара (работ, услуг) за отчетный период 2025 г. составила 163535 тыс. руб.:

Состав строки 2110 «Выручка»:

на 31.12.2025г.:

- оптовая торговля Товар – 163 150 тыс. руб.
- сдача в субаренду – 144 тыс. руб.
- услуги – 241 тыс. руб.

на 31.12.2024г. составила 171 509 тыс. руб.:

- оптовая торговля Товар – 171 241 тыс. руб.
- сдача в субаренду – 144 тыс. руб.
- услуги – 124 тыс. руб.

10.2. Все расходы по обычным видам деятельности, понесенные Обществом – коммерческие расходы. Накопленные расходы списываются на балансовый счет 90 «Продажи».

Наименование показателя	За период 2025 г.	За период 2024 г.
Материальные затраты	1058	1437
Затраты на оплату труда	6254	2940
Отчисления на социальные нужды	1709	672
Амортизация	47	64
Аренда помещения	5451	5363
Прочие затраты	11369	11675

Итого расходы по обычным видам деятельности	25888	22151
---	-------	-------

10.3. Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы»:

на 31.12.2025г.:

- Услуги банка - 256 тыс. руб.
- Материальная помощь – 56 тыс. руб.
- НДС - 21 тыс. руб.
- Прочие – 144 тыс. руб.

на 31.12.2024г.:

- Услуги банка - 187 тыс. руб.
- Материальная помощь – 28 тыс. руб.
- НДС - 1 тыс. руб.
- Прочие – 249 тыс. руб.

11. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде Общество господомощь не получало.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа допущения непрерывности деятельности.

При подготовке бухгалтерской отчетности за отчетный год руководством оценена способность продолжать свою деятельность непрерывно.

В результате оценки непрерывности деятельности в долгосрочной перспективе не выявлены признаки, свидетельствующие об угрозе эффективного функционирования Общества в будущем. Деятельность ООО «ВЕМА» прибыльна.

Директор
30.03.2026

О.В. Болдырев