

Пояснения к годовому отчету  
Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛТОРФ»  
за 2025 год

**1. Краткая характеристика деятельности предприятия**

1.1 Организационная структура:

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛТОРФ» (ООО «Велторф»)  
ОГРН 1076025000600  
ИНН/КПП 6025028143\602501001

1.2 Юридический адрес:

182115, Псковская область, г. Великие Луки, улица Гоголя, д. 1

1.3 Государственная регистрация:

Свидетельство о регистрации юридического лица **зарегистрировано Межрайонной ИФНС по России № 1 по Псковской области 23.07.2007, серия 60 № 00081720.**

1.4 Основной ОКВЭД:

- Производство удобрений и азотных соединений (ОКВЭД 20.15)

1.5 Уставный капитал

10 000 руб.

Участники:

- Абрамова Ю.В – размер доли 47,05 % Уставного капитала
- Дюдилов С.В. – размер доли 52,95% Уставного капитала

1.6 Обособленные подразделения

- г. Санкт-Петербург, ул. Циалковского, дом 1. Уведомление от 01.12.2017.

1.7 Среднесписочная численность сотрудников, включая обособленное подразделение, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 99 человек.

1.8 Лицензии:

Лицензия Управления Росприроднадзора по Псковской области за № (60) – 5847-Т от 14.06.2018 на деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 классов опасности

1.9 Сведения о руководителе и главном бухгалтере

Генеральный директор: Когай Константин Давидович - с 11.07.2024 г. по настоящее время (приказа №106к от 11.07.2024 г.)

Главный бухгалтер: Козлова Елена Александровна - с 01.08.2022 г. по настоящее время (приказ № 85.1-к от 01.08.2022 г.)

1.10 Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

## 2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и нормативными актами по бухгалтерскому учету РФ. Отчетность составлена с учетом требований ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 25.09.2023 N 156н, а также действующих федеральных стандартов (ФСБУ 5/2019 "Запасы", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", и проч.) Учетная политика базируется на принципах начисления и непрерывности деятельности. Отчетность составлена в рублях, показатели приведены в тыс. рублей.

## 3. Основные положения учетной политики

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. В связи с этим Общество не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/2 «Информация по прекращаемой деятельности»

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Учетная политика, применяемая для целей бухгалтерского учета, утверждена 27.12.2024г.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются на субсчете 10.21.1 «Малоценные активы в организации», а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	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.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.	п.8, 9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы"
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"
	<b>Аренда</b>	
	Как малое предприятие, которое вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, если договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды, не предполагается	п.п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018

	предоставление предмета аренды в субаренду	
--	--	--

#### 4. Основные средства.

В 2025 г. основные средства не вводились в эксплуатацию. Выбыло 2 основных средства (легковой автомобиль LADA, грузовой автомобиль КАМАЗ) по причине продажи. В целом за 2025 год начислено амортизационных отчислений – 18 506 тыс. руб. На конец отчетного периода накопленная амортизация составила –181 699 тыс. руб.

Структура основных средств по стр. 1150 бухгалтерского баланса включает в себя:

- оборудование -5 303 тыс. руб.
- транспортные средства – 32 041 тыс. руб.
- здания, сооружения – 2 257 тыс. руб.
- земельные участки – 2 409 тыс. руб.
- вложения во внеоборотные активы (строительство складов, офисного здания) – 60 973 тыс. руб.

#### 5. Запасы

Остаток запасов на конец 2025 года составил 116 057 тыс.руб. (снизились на 10 159 тыс.руб. по сравнению с остатком на начала года).

Структура запасов включает в себя:

- сырье и материалы – 38 722 тыс. руб.
- ГСМ – 866 тыс. руб.
- тара и тарные материалы – 26 125 тыс. руб.
- запасные части – 8 911 тыс. руб.
- строительные материалы – 3 781 тыс. руб.
- товары на складах – 1 248 тыс. руб.
- готовая продукция - 30 324 тыс. руб..
- прочее – 6 080 тыс. руб.

#### 6. Финансово-хозяйственная деятельность

Объем выручки от реализации продукции в 2025 году составил 627 534 тыс. руб., в 2024 году - 650 314 тыс. руб. Снижение выручки по сравнению с 2024 г. составило 22 780 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на продукцию в связи со снижением уровня платежеспособности покупателей.

Себестоимость продаж снизилась с 378 974 тыс. руб. в 2024 г. до 361 911 тыс. руб. в 2025 г., коммерческие расходы уменьшились с 225 300 тыс. руб. в 2024 г. до 204 032 тыс. руб. в 2025 г. В связи с этим прибыль от продаж в 2025 г. увеличилась по сравнению с 2024 г. на 15 551 тыс. руб.

##### 6.1 Финансирование из бюджета

Финансирование из бюджета в 2025 г. отсутствует.

## 6.2. Кредиты и займы

Долгосрочные кредиты на 31.12.2025 отражены по строке 1410 Бухгалтерского баланса и равны 129 087 тыс. руб. в т.ч.:

- ПАО «Сбербанк России» по кредитному договору 7М-IJE-BR9 от 29 августа 2024 в сумме 49 990 тыс. руб.
- ПАО «Сбербанк России» по кредитному договору № 7М-550CNQ7-KK0 от 14.03.25 в сумме 39 842 тыс. руб.
- ПАО «Сбербанк России» по кредитному договору 7М-550CRAA-TM6 от 07.11.2025. г. в сумме 39 255 тыс. руб.

Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025 отражены по строке 1510 Бухгалтерского баланса и равны 9 224 тыс. руб. в т.ч.:

- ООО «ТрансСистемаСтрой» по договору займа №30 от 10.10.2013 года в сумме 2 709 тыс. руб.
- ООО «ТрансСистемаСтрой» по договору займа №33 от 28.04.2014 года в сумме 6 515 тыс. руб.

## 6.3 Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025 г. составила 136 581 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с покупателями и заказчиками – 26 709 тыс. руб.;
- авансы, выданные поставщикам – 101 663 тыс. руб.;
- прочие дебиторы – 8 209 тыс. руб.

## 6.4 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 г. кредиторская задолженность составила 163 928 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 73 056 тыс.руб.;
- авансы, полученные 12 773 тыс.руб.
- задолженность по налогам и взносам – 22 124 тыс. руб.;
- задолженность перед персоналом организации 3 881 тыс. руб. Это текущая задолженность по заработной плате за декабрь 2025 г.
- задолженность по аккредитивам – 23 478 тыс. руб.
- задолженность перед учредителями – 28 616 тыс. руб.

В целом уровень кредиторской задолженности на конец отчетного периода по сравнению с предыдущим отчетным годом уменьшился на 14 688 тыс. руб.

## 6.5 Чистые активы

Чистые активы предприятия в динамике:

- Величина чистых активов на 31.12.2025 г. составляет – 63 633 тыс. руб.;
- Величина чистых активов на 31.12.2024 г. составляет. – 78 587 тыс. руб.;
- Величина чистых активов на 31.12.2023 г. составляет – 69 197 тыс. руб.

## 6.6. Информация о связанных сторонах.

Абрамова Ю.В.	Участник	Выплачены дивиденды 369 тыс.руб.
Дюдиков С.В.	Участник	Выплачены дивиденды 12 200 тыс.руб.

## **6.7 Бенефициары Общества**

Исходя из того, что бенефициарный владелец юридического лица – это физическое лицо, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 20% в капитале) данным юридическим лицом и имеет возможность контролировать действия данного юридического лица.

К бенефициарным владельцам ООО «Велторф» в 2025 году относятся учредители:

- Абрамова Ю.В.

- Дюдиков С.В.

## **7. События после отчетной даты**

Существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности или движение денежных средств в периоде после отчетной даты отсутствуют.