

## Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «ВЕК» (ИНН 7802945987)

за 2025 год

### 1. Общие сведения

#### 1.1. Организация

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕК»
- Сокращенное наименование: ООО «ВЕК»
- Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7802945987
- Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1237800120788
- Дата государственной регистрации: 23 октября 2023 года
- Местонахождение: 194292, г. Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Сергиевское, пер. 5-й Верхний, д. 16, литера К, офис 7-12А
- Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.41 — Торговля оптовая текстильными изделиями
- Численность работников по состоянию на 31.12.2025: 5 человек
- Система налогообложения: общая (ОСНО)

#### 1.2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

#### Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.  
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.  
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
  - Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).
- Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом.
  - Запасы (товары для перепродажи) списываются по средней себестоимости.
  - Выручка признается по мере отгрузки товаров покупателям (момент перехода права собственности).
  - Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

### 2.1. Структура актива баланса

#### 2.1.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150) – 87 тыс. руб.

<b>Основные средства</b>	<b>87</b>
В том числе:	
Ноутбук HUAWEI MateBook 14 FLMH-X Intel Ultra 5/16/1 TB Win 11 Cr	87

Основные средства приобретены в 2025 году. Амортизация начисляется линейным способом.

#### 2.1.2. Запасы (строка 1210) – 1 425 тыс. руб.

<b>Запасы</b>	<b>1 425</b>
В том числе:	
Сырье и материалы	1421
Товары	4

Рост по сравнению с 2024 годом (1 350 тыс. руб.) связан с увеличением закупок сырья и материалов. Запасы отражены по фактической себестоимости.

#### 2.1.3. Денежные средства (строка 1250) – 7 376 тыс. руб.

Значительный рост (+5 717 тыс. руб.) обусловлен поступлением крупных платежей от покупателей в декабре 2025 года при временном отсутствии крупных перечислений поставщикам. Все денежные средства находятся на расчетных счетах в кредитных организациях, лимиты не превышены.

2.1.4. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 10 995 тыс. руб.

<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>10 995</b>
<b>В том числе:</b>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	163
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	8 253
По расчетам с персоналом (счет 70,71,73)	96
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	(1)
Расчеты по налогам и сборам	2 484

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует. Сомнительных долгов не выявлено, резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.2. Структура пассива баланса

2.2.1. Капитал (строка 1300) – 18 905 тыс. руб.

Включает нераспределенную прибыль прошлых лет и 2025 года. Рост капитала связан с получением чистой прибыли в размере 14 644 тыс. руб. за 2025 год.

2.2.2. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 977 тыс. руб.

<b>Краткосрочная кредиторская задолженность</b>	<b>977</b>
<b>В том числе:</b>	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	98
Расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62)	78
По расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	(13)
Расчеты по налогам и сборам	814

Снижение по сравнению с 2024 годом (1 696 тыс. руб.) обусловлено погашением задолженности перед поставщиками. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

2.2.3. Долгосрочные и краткосрочные заемные средства (строки 1410, 1510) – 0 руб.

Кредиты и займы у организации отсутствуют. В 2023 году имелись краткосрочные заемные средства в размере 300 тыс. руб., полностью погашенные в 2024 году.

### 3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Основные показатели

3.1. Выручка (строка 2110) – 65 276 тыс. руб.

Рост в 2 раза по сравнению с 2024 годом (32 709 тыс. руб.) обусловлен увеличением объемов оптовых продаж текстильных изделий (основной вид деятельности по ОКВЭД 46.41). Выручка признается по отгрузке товаров без НДС.

3.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) – 45 185 тыс. руб.

<b>Расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>45 185</b>
<b>В том числе:</b>	
Материальные затраты	33614
Затраты на оплату труда	7670
Отчисления на социальные нужды	1519
Прочие затраты	2382

3.4. Прочие доходы (строка 2340) – 960 тыс. руб.

Из них проценты к получению – 960 тыс. руб. (проценты по краткосрочным депозитам). В 2024 году проценты составляли 63 тыс. руб. Рост связан с увеличением свободного остатка денежных средств на счетах.

3.5. Прочие расходы (строка 2350) – 1 199 тыс. руб.

Включают банковские услуги по расчетно-кассовому обслуживанию и прочие операционные расходы, не связанные непосредственно с основной деятельностью.

4. Операции со связанными сторонами

4.1. Состав связанных сторон

По состоянию на начало 2025 года единственным участником ООО «ВЕК» являлось физическое лицо (доля 100%). В течение 2025 года в состав участников введено второе физическое лицо.

4.2. Операции со связанными сторонами в 2025 году

4.2.1. Увеличение уставного капитала

В 2025 году на основании решения общего собрания участников уставный капитал общества увеличен на 400 000 (четыреста тысяч) рублей за счет

- Увеличения за счет нераспределенной прибыли – 100 000(сто тысяч) рублей
- Вклада нового участника – 300 000(триста тысяч) рублей. Вклад внесен денежными средствами на расчетный счет общества.

Структура уставного капитала на 31.12.2025 г.

№ п/п	Участник	На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %
1.	Дорофеева Екатерина Владимировна	300 000	60
2.	Балдова Татьяна Олеговна	200 000	40
	<b>Итого:</b>	<b>500 000</b>	<b>100</b>

#### 4.2.2. Выплата дивидендов

В отчетном году общим собранием участников принято решение о распределении части чистой прибыли прошлых лет на выплату дивидендов. Общая сумма начисленных дивидендов составила 3 149 425 (Три миллиона сто сорок девять тысяч четыреста двадцать пять) рублей.

Дивиденды распределены и выплачены участникам в соответствии с их долями в уставном капитале на дату принятия решения о выплате. Выплаты произведены денежными средствами с расчетного счета общества. Налог на доходы физических лиц (НДФЛ) с сумм дивидендов удержан и перечислен в бюджет в установленном порядке

№ п/п	Участник		
		Сумма	Доля, %
1.	Дорофеева Екатерина Владимировна	1 889 655,00	60
2.	Балдова Татьяна Олеговна	1 259 770,00	40
Итого:		3 149 425,00	100

#### 5. Иная информация

##### 5.1. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:

Генеральный директор Общества: Балдова Татьяна Олеговна, приказ № 1 от 23.10.2023 г.  
Главный бухгалтер Общества: Эпштейн Татьяна Александровна, приказ № 5/К от 01.02.2024 г.

##### 5.2. Аудит

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации.

##### 5.3. Утверждение отчетности

Отчетность подлежит утверждению общим собранием участников ООО «ВЕК» в соответствии с уставом организации.

##### 5.4. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты (после 31 декабря 2025 года), которые могли бы повлиять на финансовое положение организации, не выявлено.

Генеральный директор

ООО «ВЕК»

Балдова Татьяна Олеговна

30 марта 2026 года

