

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2024 г. за 2023 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:									
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101 5111	за 2024 г. за 2023 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	1	1
в том числе:			
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5131	1	1

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы						
НИОКР - всего	5140	за 2024 г.	200	(200)	-	(200)	200	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023 г.	200	(167)	-	-	-	-	(33)	200	-	(200)	-
в том числе:	5141	за 2024 г.	200	(200)	-	(200)	200	-	-	-	-	-	-
Разработка Технического задания на ПО и системы формирования заказов и чертежей (ООО ВЭЛАН)	5151	за 2023 г.	200	(167)	-	-	-	-	(33)	200	-	(200)	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2024 г.	3 930	-	-	-	-
	5190	за 2023 г.	3 930	(3 930)	-	-	3 930
в том числе:							
Разработка программного обеспечения подбора и проектирования взрывоустойчивых корпусов (ООО ВЭЛАН)	5181	за 2024 г.	3 930	-	(3 930)	-	-
	5191	за 2023 г.	3 930	-	-	-	3 930

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	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	5200	за 2024 г.	12 119	(3 319)	-	(105)	105	(2 526)	500	-	12 514	(5 740)
	5210	за 2023 г.	15 555	(11 505)	1 653	(6 258)	5 210	(2 392)	1 170	5 367	12 119	(3 319)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2024 г.	7 600	(700)	-	-	-	(2 183)	500	-	8 100	(2 883)
	5211	за 2023 г.	12 748	(8 933)	-	(6 258)	5 210	(1 967)	1 111	4 989	7 600	(700)
Офисное оборудование	5202	за 2024 г.	4 519	(2 619)	-	(105)	105	(343)	-	-	4 414	(2 857)
	5212	за 2023 г.	2 807	(2 572)	1 653	-	-	(424)	59	378	4 519	(2 619)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023 г.	667	(534)	-	(667)	578	(44)	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023 г.	667	(534)	-	(667)	578	(44)	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2023 г.	-	-	-	-	
	5241	за 2024 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2023 г.	-	-	-	-	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 086	2 086	21 628
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2024 г.	212	-	-	(212)	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023 г.	364	-	-	152	-	-	-	-	-	212	-
в том числе:													
Займы выданные	5302	за 2024 г.	212	-	-	(212)	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023 г.	364	-	-	(152)	-	-	-	-	-	212	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024 г.	275 350	(228 035)	-	(57 556)	228 035	(228 035)	-	-	-	217 794	-
	5315	за 2023 г.	206 939	-	109 197	(40 785)	(228 035)	(228 035)	-	-	-	275 350	(228 035)
в том числе:													
Займы выданные	5306	за 2024 г.	275 350	(228 035)	-	(57 556)	228 035	(228 035)	-	-	-	217 794	-
	5316	за 2023 г.	206 939	-	109 197	(40 785)	(228 035)	(228 035)	-	-	-	275 350	(228 035)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024 г.	275 562	(228 035)	-	(57 768)	228 035	(228 035)	-	-	-	217 794	-
	5310	за 2023 г.	207 303	-	109 197	(40 633)	(228 035)	(228 035)	-	-	-	275 562	(228 035)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2024 г. за 2023 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:											
кредиты	5552 5572 5553 5573	за 2024 г. за 2023 г. за 2024 г. за 2023 г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -
займы	5554 5574	за 2024 г. за 2023 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5555 5575	за 2024 г. за 2023 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2024 г. за 2023 г.	3 948 561 504	3 948 106 375	3 151 23 448	(61 483) (383 348)	(293)	-	-	-	253 302 307 979
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2024 г. за 2023 г.	82 204 174 719	453 7 866	- -	(58 795) (100 381)	-	-	-	-	23 862 82 204
авансы полученные	5562 5582	за 2024 г. за 2023 г.	78 216 108 364	3 225 9	- -	(1 971) (30 157)	(293)	-	-	-	79 176 78 216
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2024 г. за 2023 г.	858 550	29 (1 829)	- 2 157	(716) (20)	-	-	-	-	171 858
кредиты	5564 5584	за 2024 г. за 2023 г.	- -	- -	- -	- -	-	-	-	-	- -
займы	5565 5585	за 2024 г. за 2023 г.	51 684 277 860	- 5 321	3 151 21 291	- (252 788)	-	-	-	-	54 835 51 684
прочая	5566 5586	за 2024 г. за 2023 г.	95 018 11	241 95 008	- -	(1) (2)	-	-	-	-	95 258 95 017
	5567	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550 5570	за 2024 г. за 2023 г.	307 979 561 504	3 948 106 375	3 151 23 448	(61 483) (383 348)	(293)	-	-	-	253 302 307 979

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	14 650	42 949
Расходы на оплату труда	5620	10 118	50 154
Отчисления на социальные нужды	5630	1 942	8 956
Амортизация	5640	2 506	2 470
Прочие затраты	5650	2 809	31 867
Итого по элементам	5660	32 025	136 396
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 025	136 396

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	602	192	-	-	794
в том числе:						
Резервы предстоящих расходов	5701	602	192	-	-	794

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
	5810	-	66 000	808 123
Выданные - всего				
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024 г.		за 2023 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024 г.	5910	-	-	-	-
за 2023 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024 г.	5911	-	-	-	-
за 2023 г.	5921	-	-	-	-

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ВЭЛАН» за 2024 год**

14.02.2025 г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1.1. Полное наименование Общество с ограниченной ответственностью "Взрывозащищенные электрические аппараты низковольтные"
- 1.2. Сокращенное наименование ООО «ВЭЛАН»
- 1.3. Место нахождения 357910, Ставропольский край, Советский г.о., г. Зеленокумск, пл. Ленина, дом № 1
- 1.4. ООО «ВЭЛАН» зарегистрировано 19.03.2012 г. На дату создания наименование общества ООО «Велес».
- 1.5. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 № 007472319 от 19.03.2012 г. Регистрация ООО «Велес» произведена МИФНС № 23 по Ростовской области.
- 1.6. Среднесписочная численность работников ООО «ВЭЛАН» составляет 10 человек.
- 1.7. ООО «ВЭЛАН» имеет 2 обособленных подразделения:

Наименование обособленного подразделения	Адрес	КПП	Дата регистрации
Обособленное подразделение ООО «ВЭЛАН» в г. Ростове-на-Дону	344022, г. Ростов-на-Дону, ул. Суворова, д. 91, оф. 34-39	616345001	21.12.2021
Обособленное подразделение ООО «ВЭЛАН» в г. Батайске	346884, Ростовская обл, Батайск г, Литейный пер, дом № 24, литер 3, К, Э	614145001	15.04.2022

- 1.8. Состав участников/учредителей ООО «ВЭЛАН» и их доля в уставном капитале представлен в таблице 1.

Участники ООО «ВЭЛАН» на 31.12.2024 г.

Наименование	Доля в уставном капитале
ООО «МегаТэк»	100%

- 1.9 Уставный капитал организации составляет 1 000 000,00 руб.

- 1.10 ООО «ВЭЛАН» не имеет дочерних и зависимых обществ.

- 1.11 Исполнительным единоличным органом ООО «ВЭЛАН» Решением единственного участника Общества утвержден ООО «Агрокомплекс Лабинский».

- 1.12 Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием. ОКВЭД 46.69

- 1.13 Информация о проведенной в 2023 году инвентаризации приведена в таблице 3.

Таблица 3

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
Основные средства	31.12.2024	Отклонений нет
Нематериальные активы	31.12.2024	Отклонений нет
Вложения во внеоборотные активы	31.12.2024	Отклонений нет
Товарно-материальные ценности	31.12.2024	Отклонений нет
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	31.12.2024	Отклонений нет

Расчеты с дебиторами и кредиторами	31.12.2024	Отклонений нет
Финансовые вложения	31.12.2024	Отклонений нет
Заемные средства	31.12.2024	Отклонений нет
Расходы будущих периодов	31.12.2024	Отклонений нет

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2024 . по 31.12.2024г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5 % .

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств, производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Учет материально производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 от 15.11.2019 г.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске в производство и ином выбытии материалов их оценка производится Предприятием по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО). (Основание: пп. "в" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Способ расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим периодом не изменился.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

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

Общество не имеет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

3.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п.3 ПБУ 7/98).

События после отчетной даты:

Событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности общества на момент составления отчётности не было.

3.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

3.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Под связанными сторонами лицами понимаются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность юридических и (или) физических лиц в

соответствии с Законом Российской Федерации от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках». В бухгалтерской отчетности организации раскрывается информация о связанных сторонах в случаях, когда:

- контролируется или оказывается значительное влияние на организацию, подготавливающую бухгалтерскую отчетность, другой организацией или физическим лицом;
- организация, подготавливающая бухгалтерскую отчетность, контролирует или оказывает значительное влияние на другую организацию.

Перечень связанных сторон на 31.12.2024 г.

Наименование	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Причина связи
ООО МегаТэк	1217700640893	Участник с долей равной 100%
ООО «Агрокомплекс Лабинский»	1032308528042	Управляющая компания
Скоробогатов Алексей Владимирович	263210301388	Руководитель управляющей компании

3.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Основным видом хозяйственной деятельности общества является Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием. В отчетном периоде общество не осуществляло другие виды деятельности, которые являются существенными и образуют отдельные сегменты.

3.6. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи»

Общество не имеет государственной помощи, подлежащей раскрытию в настоящих пояснениях.

3.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

У Общества отсутствуют намерения прекращать деятельность.

3.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником совместной деятельности.

3.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

В 2024 году Общество формирует и отражает в отчетности оценочные обязательства: на 794 тыс. руб.:

- Оплата предстоящих отпусков и других выплат в форме 1 Бухгалтерского баланса раздел V по строке 1540 составили 794 тыс. руб. согласно приложенного расчета.

3.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

У общества отсутствуют ошибки в бухгалтерском учете и отчетности.

3.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

Общество не имеет денежных средств, не доступных для использования самим Обществом. У Общества отсутствуют открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета и т.д. Сальдо денежных потоков за отчетный период составило – -1 794 тыс. руб., остаток денежных средств на конец отчетного периода 627 тыс. руб.

3.12. Раскрытие информации о капитале

Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составил 1 000 тыс. рублей.

Резервный и добавочный капитал

Добавочный капитал в Обществе отсутствует.

Резервный капитал в Обществе отсутствует.

Переоценка внеоборотных активов на конец периода 2024 г. составила 1 370 тыс. руб.

3.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Обществом инновационная деятельность не осуществляется. В связи с этим сведения об инновациях и модернизации производства отсутствуют.

4. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «ВЭЛАН» выделяет в своей производственно-хозяйственной деятельности следующие риски:

1. Законодательный, политический - обусловлен возможностью изменения различных законодательных актов, влияющих на финансово-хозяйственную деятельность предприятия, а также политического климата в стране и регионе;
2. Рыночный риск - связан с возможными последствиями изменения рыночных параметров – цен и ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют.
3. Имущественный риск – связан с вероятностью потери активов в результате ряда факторов, например, утрата контрагентом платежеспособности, потери при транспортировке, хищения, чрезвычайных ситуаций и т.д.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Расшифровка Доходов и Расходов Общества в 2024 году.

№ п/п	Наименование доходов и расходов	2024 год (тыс.руб.)		2023 год (тыс.руб.)	
		Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
1.	Доходы				
1.1	Выручка от реализации	16 688		108 646	
1.2	Проценты к получению	25 344		24 717	
1.3	Прочие доходы	324 150		7 796	
	в том числе:				
	Доходы от реализации ОС			6 833	
	Восстановленные резервы сомнительных долгов	323 214		498	
	Прочие доходы	936		465	
2.	Расходы				
2.1	Себестоимость продаж		14 650		39 107
2.2	Коммерческие расходы		17 375		97 289
	в том числе:				
	Заработная плата		12 060		59 111

	Аренда офисных и складских помещений		1 390		10 379
	Ремонт и содержание офиса				6 769
	Расходы на содержание персонала				4 237
	Доработка оборудования				2 616
	Амортизация ОС		2 506		2 436
	Командировочные расходы				1 487
	Расходы на ремонт и содержание транспорта				1 405
	Участие в выставках				988
	Охрана офиса				883
	Услуги транспорта при продаже и закупке товара				875
	Информационно-вычислительные услуги				720
	Услуги агента				
	Услуги контроля качества				
	Сувенирная продукция				
	Бухгалтерские услуги				
	Прочие расходы		1 419		5 383
2.3	Проценты к уплате		3 151		21 313
2.4	Прочие расходы		6 077		363 058
	в том числе:				
	Расходы в виде образованных оценочных резервов		861		358 121
	Расходы от реализации ОС				1 137
	Неустойка по договорам				1 175
	Прочие расходы		5 216		2 625
	ИТОГО доходов и расходов за 2024 год	366 182	41 253	141 159	520 767

По итогам 2024 г. прибыль до налогообложения составила 324 929 тыс. руб., по итогам 2023 г. убыток до налогообложения -379 608 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 г. составила 261 017 тыс. руб. Чистый убыток по итогу 2023 г. - -305 296 тыс. руб.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности Общества непрерывно продолжать свою деятельность.

Чистые активы ООО «ВЭЛАН» по состоянию на 31.12.2024 составили 98 498 тыс. руб.

У руководства Общества имеется уверенность в увеличении стоимости чистых активов и существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.