

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ВОЛГАМЕД» (ООО «ВОЛГАМЕД»)

ИНН 2128020597, КПП 213001001, ОГРН 1022101139400

Адрес: 428033, Чувашская Республика, г.Чебоксары, ул.Урукова, д.7

1. Общая информация об организации

ООО «ВОЛГАМЕД» является субъектом малого предпринимательства и ведет бухгалтерский учет по упрощенной системе, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

1.1. Численность сотрудников

Наименование подразделения	Численность
Административно-управленческий персонал (АУП).	4
Отдел продаж	11

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.90 — Торговля оптовая неспециализированная

3. Учетная политика

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Анализ активов и обязательств.

4.1. Основные средства

На конец 2025 года стоимость ОС составила 6 995 тыс. руб. (в 2024 г. — 10 076 тыс. руб.). Снижение показателя связано с плановым начислением амортизации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Новые объекты в 2025 году приобретались: моноблоки в количестве 3 штуки.

4.2. Запасы: Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает товары и иные активы, используемые для дальнейшей перепродажи, управленческих нужд и выполнения работ (рост запасов на 43,7%).

4.3. Финансовые и прочие оборотные активы (стр. 1240): Основной актив компании сосредоточен в строке 1240 (Финансовые и другие оборотные активы) — 45 258 тыс. руб. Это 68% всех активов.

4.4. Денежные средства (стр. 1250): Остаток на расчетных счетах составил 3 тыс. руб. Снижение остатка денежных средств по сравнению с началом года связано с инвестированием в оборотные активы (депозит).

4.5. Дебиторская и Кредиторская задолженность (стр. 1240 и 1520):

* Дебиторская задолженность: Значительная часть оборотных активов (45 258 тыс. руб.) сосредоточена в дебиторской задолженности. Организация ведет плановую работу по востребованию средств, что подтверждается ростом выручки.

* Кредиторская задолженность: Рост обязательств до 9 796 тыс. руб. состоит из: налогового обязательства за 4 кв. 2025г.; аванса покупателей, задолженность перед поставщиками.

4.6. Доходы и расходы

* Выручка (стр. 2110): В 2025 году выручка организации увеличилась на 25,2% по сравнению с прошлым годом и составила 152 660 тыс. руб.

* Чистая прибыль (стр. 2400): Составила 1 353 тыс. руб. Снижение чистой прибыли произошла из-за увеличения затрат и отложенной прибыли, то есть, получены авансы, по которым отгрузка товара произойдет в 2026 году.

* Увеличение прочих расходов (стр. 2350): Рост показателя в 6,2 раза (с 899 до 5 611 тыс. руб.) вызван увеличением выплат по заработной плате, увеличено количество сотрудников в 2025 году, а также закупочных цен у поставщиков и логистических издержек, опережающих темпы роста отпускных цен.

Финансовое состояние ООО «ВОЛГАМЕД» оценивается, как устойчивое. Планируемый объем выручки на 2026 год и наличие товарных запасов позволяют организации продолжать деятельность.

5. Аренда

По Договору аренды №1/А от 09.01.20г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» 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. Чебоксары, ул. Урукова, д. 7

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

6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества:

— нематериальные активы - отсутствуют;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам - отсутствуют.

7. Капитал и расчеты с участниками: Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Единственным участником Общества является Егоров Николай Сергеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году дивиденды Обществом начислялись и выплачивались в размере 2 287 356-00, начисленный НДФЛ также оплачен полностью.

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Егоров Николай Сергеевич (Решение от 10.01.2020, бессрочно).

Главный бухгалтер - Шадрикова Наталия Владимировна

9. 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.

10. Дата составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена 03 марта 2026 года.

Директор ООО «ВОЛГАМЕД» Н.С.Егоров