Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «ВеЛеС»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО ТД «ВеЛеС».

1.2. Юридический адрес – 143960, Московская область, г. Реутов, ул. Проспект Мира, д. 57А, офис 27.

1.3. Дата государственной регистрации – 26.12.2016.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 8 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	1 человек
Бухгалтерия	2 человека
Отдел продаж	2 человека
Отдел логистики	1 человек
Отдел закупок	1 человек
Склад	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании есть 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- С.А. Шептур с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: С.А. Шептур (решение № 2 от 14.12.2021).
Главный бухгалтер Общества: С.А. Шептур (приказ № 1 от 27.12.2016).

Кадровый учет и расчет оплаты труда осуществляем сами.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Коммерческая организация ООО ТД «ВеЛеС», основанная в конце 2016 года, специализируется на оптово-розничной продаже комплектующих для стеклопакетов и все вокруг окна. Наши клиенты являются поставщиками услуг в ДНР и ЛНР, учувствуют в реновации застройки Москвы и Московской области.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО ТД «ВеЛеС» составлена в тыс.руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. 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.

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.

Положение учетной политики		**Основание**
	Основные средства	
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 за балансом, 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	Амортизация основных средств начисляется линейным способом.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

амортизации	Начисление амортизации 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.	
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
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" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
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", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

длительным циклом изготовления		

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

Общество арендует земельный участок по договору долгосрочной аренды № 78522-18 от 01.12.2028 без права выкупа. И производственное помещение по договору №78530-26 от 01.12.2025 без права выкупа Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету компьютерная техника, офисная техника и трактор для очистки территории.

7. Нематериальные активы

Нематериальных активов нет

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет товар находящийся на складе

8. Инвентаризация

Объект учета	**Дата проведения инвентаризации**	**Примечания**
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 111 549 тыс. руб., что меньше аналогичного показателя прошлого года на 10 649 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги, увеличение цен поставщиков, Отпускные цены во избежание конкурентоспособности нами не повышались. В связи с этим произошло снижение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 13 902 тыс. руб. Так же возросли коммерческие расходы на 4 636тыс.руб. Это связано с увеличением заработной платы в среднем на 15% по сравнению с предыдущим периодом. Увеличение арендной платы в среднем на

39%. Так же в 2025году закупили новое оборудование для продажи маркированных товаров. Итого чистая прибыль снизилась на 42% по сравнению с предыдущим периодом.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2023 года**
Чистые активы	15 302	13 777	11 122
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,194	0,307	0,251
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,052	0,057	0,049

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 тыс. рублей. Также существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют средней норме показателей. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 17 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Шептур С.А.