

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерской (финансовой) отчётности
за 2025 год

ООО «Вела АйТи Компани»

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Вела АйТи Компани»

ИНН: 7727404760

ОКПО: 35601569

Адрес: 127566, г. Москва, Высоковольтный пр., д. 1, стр. 29, оф. 209

Отчётная дата: 31 декабря 2025 г.

Единица измерения: тыс. руб.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Вела АйТи Компани» (далее — Организация) зарегистрировано и ведёт деятельность на территории Российской Федерации. Основной вид деятельности — Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением. Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» (часть 4 статьи 6).

Генеральный директор: Зайцева Анна Владимировна. Лицо, ответственное за составление отчётности: заместитель генерального директора по экономическим вопросам Думчев Сергей Алексеевич.

2. Основа составления отчётности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» с применением упрощённых форм бухгалтерского баланса и отчёта о финансовых результатах для субъектов малого предпринимательства (пп. 52, 54, 66 ФСБУ 4/2023, Рекомендация БМЦ).

Отчётность представлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года. Сравнительные данные — на 31 декабря 2024 и 2023 годов (баланс) и за 2024 год (ОФР). Единица измерения — тыс. руб. Пустые строки прочёркнуты или исключены согласно п. 66 ФСБУ 4/2023 и Рекомендации БМЦ.

Обязательный аудит: отчётность не подлежит обязательному аудиту. Утверждение: отчётность подлежит утверждению общим собранием участников Общества.

3. Основные положения учётной политики

3.1. Основные средства

Учёт объектов основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Стоимостной лимит признания — 100 000 руб. Активы ниже лимита со сроком полезного использования более 12 месяцев списываются на расходы в момент ввода в эксплуатацию. Амортизация — линейный метод.

3.2. Нематериальные активы

Учёт ведётся в соответствии с ФСБУ 14/2022. По состоянию на все отчётные даты нематериальные активы на балансе отсутствуют.

3.3. Запасы

Учёт ведётся в соответствии с ФСБУ 5/2019 по фактической себестоимости, метод списания — средняя стоимость. В составе запасов — товары (лицензии, ПО сторонних производителей для перепродажи), а также материалы, используемые при выполнении работ.

3.4. Денежные средства

Денежные средства учитываются в валюте РФ по номинальной стоимости. Иностранная валюта пересчитывается по курсу ЦБ РФ на отчётную дату.

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в сумме, причитающейся к получению. Резерв по сомнительным долгам создаётся при наличии признаков невозможности взыскания. Кредиторская задолженность отражается в сумме, подлежащей уплате.

3.6. Доходы и расходы

Выручка признаётся по методу начисления — в момент исполнения обязательств по договору: передачи прав на ПО, подписания актов выполненных работ, оказания услуг. Расходы признаются в том периоде, к которому относятся.

3.7. Налог на прибыль

Организация применяет общую систему налогообложения. В ОФР отражается текущий налог на прибыль. Постоянные и временные разницы не рассчитываются.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Ниже приведена динамика основных статей баланса за три отчётные даты.

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.20
Материальные внеоборотные активы (осн. средства), тыс. руб.	5 030	1 374	
Запасы, тыс. руб.	4 469	6 713	
Денежные средства и эквиваленты, тыс. руб.	8 498	8 228	
Дебиторская задолженность, тыс. руб.	3 271	16 845	
Прочие оборотные активы, тыс. руб.	453	851	
БАЛАНС (актив), тыс. руб.	21 721	34 010	
Капитал и резервы, тыс. руб.	16 547	9 857	
в т.ч. нераспределённая прибыль, тыс. руб.	16 537	9 847	
Другие долгосрочные обязательства, тыс. руб.	0	282	
Краткосрочная кредиторская задолженность, тыс. руб.	5 174	23 871	
БАЛАНС (пассив), тыс. руб.	21 721	34 010	

4.1. Материальные внеоборотные активы (основные средства)

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость основных средств составила 5 030 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 1 374 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 1 682 тыс. руб.). Прирост на 3 656 тыс. руб. обусловлен приобретением автомобиля. Амортизация начислена линейным методом.

4.2. Запасы

Запасы на 31 декабря 2025 года составляют 4 469 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 6 713 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 2 506 тыс. руб.). Снижение на 2 244 тыс. руб. связано с реализацией товара в 2025 году.

4.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на 31 декабря 2025 года — 8 498 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 8 228 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 3 126 тыс. руб.). Денежные средства хранятся на расчётных счетах в российских банках. Рост остатков по сравнению с 2023 годом обусловлен активным ростом выручки в 2024 году.

4.4. Дебиторская задолженность

Финансовые и другие оборотные активы на 31 декабря 2025 года — 3 724 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 17 696 тыс. руб.). В их составе дебиторская задолженность — 3 271 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 16 845 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 6 400 тыс. руб.). Существенное снижение на 13 574 тыс. руб. обусловлено активным погашением расчётов покупателями по сделкам 2024 года. По оценке руководства, задолженность является текущей; резерв по сомнительным долгам не создавался.

4.5. Капитал

Капитал и резервы на 31 декабря 2025 года — 16 547 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 9 857 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 4 779 тыс. руб.). Уставный капитал — 10 тыс. руб. Нераспределённая прибыль — 16 537 тыс. руб. Рост капитала на 6 690 тыс. руб. обусловлен чистой прибылью отчётного периода при отсутствии выплаты дивидендов. Доля собственного капитала в валюте баланса составляет 76.2%.

4.6. Долгосрочные обязательства

В 2023 и 2024 годах в составе других долгосрочных обязательств числились обязательства в размере 765 тыс. руб. и 282 тыс. руб. соответственно. По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства полностью погашены. Краткосрочные заёмные средства отсутствуют на всех отчётных датах.

4.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года — 5 174 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 23 871 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года — 8 171 тыс. руб.). Снижение на 18 697 тыс. руб. обусловлено урегулированием крупных расчётов с поставщиками и подрядчиками.

5. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

Ниже приведены основные показатели финансовых результатов за 2025 и 2024 годы.

Показатель	2025 г.	2024 г.
Выручка, тыс. руб.	113 476	1
Расходы по обычным видам деятельности, тыс. руб.	(105 282)	(14
в т.ч. себестоимость продаж, тыс. руб.	(97 235)	(13

Проценты к уплате, тыс. руб.	(1)
Прочие доходы, тыс. руб.	1 573
в т.ч. проценты к получению, тыс. руб.	959
Прочие расходы, тыс. руб.	(299)
Налог на прибыль, тыс. руб.	(2 606)
Чистая прибыль, тыс. руб.	6 861

5.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 113 476 тыс. руб., что на 35 614 тыс. руб. меньше показателя 2024 года (149 090 тыс. руб.). Снижение обусловлено завершением крупных проектов в конце 2024 года и изменением портфеля заказов. Выручка сформирована от реализации товара.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году — 105 282 тыс. руб. (в 2024 году — 140 857 тыс. руб.), в том числе себестоимость продаж — 97 235 тыс. руб. (в 2024 году — 131 859 тыс. руб.). Снижение расходов на 35 575 тыс. руб. пропорционально снижению выручки, что свидетельствует о сохранении сложившейся структуры затрат. В составе себестоимости — стоимость реализованных товаров.

5.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год — 1 573 тыс. руб. (за 2024 год — 723 тыс. руб.), из них проценты к получению — 959 тыс. руб. (за 2024 год — 638 тыс. руб.). Рост прочих доходов обусловлен увеличением суммы процентов на остатки по расчётным счетам и размещённым депозитам. Прочие расходы — 299 тыс. руб. (в 2024 году — 244 тыс. руб.) — включают банковские комиссии и иные операционные расходы.

5.4. Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год — 2 606 тыс. руб. (за 2024 год — 1 736 тыс. руб.). Рост налоговой нагрузки при снижении выручки обусловлен изменением структуры налогооблагаемой базы. Постоянные и временные разницы не рассчитываются.

5.5. Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год — 6 861 тыс. руб. (за 2024 год — 6 976 тыс. руб.). Незначительное снижение на 115 тыс. руб. при существенном уменьшении выручки свидетельствует о высокой операционной эффективности: Организации удалось сохранить уровень чистой прибыли за счёт пропорционального снижения затрат и роста прочих доходов.

6. События после отчётной даты

Существенные события после 31 декабря 2025 года, влияющие на финансовое положение или требующие раскрытия, не выявлены.

7. Связанные стороны

Информация о сделках со связанными сторонами, оказавших существенное влияние на финансовое положение Организации, отсутствует либо по оценке руководства не является существенной для пользователей отчётности.

8. Прочие раскрытия

Долгосрочные и краткосрочные заёмные средства на 31 декабря 2025 года отсутствуют; ранее существовавшие долгосрочные обязательства полностью погашены. Условные обязательства, требующие раскрытия, отсутствуют. Активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, отсутствуют. Изменений в учётной политике по сравнению с предшествующим годом не вносилось.

Подписи и дата составления пояснительной записки:

Генеральный директор

Зайцева А.В.

Зам. ген. директора по экономическим
вопросам

Думчев С.А.

11 марта 2026 г.