

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ООО «ВЕЛДЭКС» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛДЭКС»

ИНН: 9702020251

Форма собственности: частная

Организационно-правовая форма: ООО

Юридический адрес: 107045, г. Москва, пер. Колокольников, д. 2, помещ. 1/П

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 и действующими стандартами бухгалтерского учета. Существенных отступлений от установленных правил учета в 2025 году не допускалось.

3. Анализ основных показателей деятельности

3.1. Анализ активов

Общая сумма активов: 80 661 тыс. руб.

- Оборотные активы составляют 100% общей суммы
- Значительная доля приходится на **финансовые активы** (90% от общей суммы активов)
- **Денежные средства** находятся на низком уровне (0.1% от общей суммы активов)

3.2. Анализ пассивов

Структура пассивов:

- **Собственный капитал** увеличился до 20 587 тыс. руб.
- **Долгосрочные обязательства** составляют 12.4% от общей суммы пассивов
- **Кредиторская задолженность** занимает 61.7% общей суммы пассивов

4. Анализ основных показателей баланса

4.1. Запасы

Динамика запасов:

- 2023 год: 1 707 тыс. руб.
- 2024 год: 10 233 тыс. руб.
- 2025 год: 7 894 тыс. руб.

4.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность составляет основную часть оборотных активов:

- 2023 год: 50 566 тыс. руб.
- 2024 год: 75 193 тыс. руб.
- 2025 год: 70 587 тыс. руб.

4.3. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность:

- 2023 год: 1 496 тыс. руб.
- 2024 год: 29 700 тыс. руб.
- 2025 год: 49 848 тыс. руб.

5. Анализ финансового состояния

5.1. Собственный капитал

Динамика собственного капитала:

- 2023 год: 3 786 тыс. руб.
- 2024 год: 6 957 тыс. руб.
- 2025 год: 20 587 тыс. руб.

5.2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства:

- 2023 год: 46 500 тыс. руб.
- 2024 год: 50 000 тыс. руб.
- 2025 год: 10 000 тыс. руб.

6. Существенные события после отчетной даты

За период с 31 декабря 2025 года до даты подписания отчетности существенных событий, способных повлиять на финансовое положение организации, не произошло.

7. Заключительные положения

Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета и отражает достоверно финансовое положение организации. Обязательный аудит отчетности не проводился.

8. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая неспециализированная (код ОКВЭД 46.90)

8.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 30.

8.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

8.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

8.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

8.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства отсутствуют

Нематериальные активы отсутствуют

8.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

8.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель

- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

8.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Генеральный директор _____ Савченко Виктория Игоревна

20 марта 2026 г.