

Пояснительная записка

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

ООО «ВЕЛЕС»

за 2025 год

1. Общие сведения

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕС»

ИНН: 6671394192

ОГРН: 1126671006923

Юридический адрес: 620146, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Волгоградская, д. 37, офис 69

Основной вид деятельности (ОКВЭД):

33.14 — Ремонт электрического оборудования.

Система налогообложения: общая (ОСНО).

Учётная политика: утверждена приказом № 4 от 25.12.2021 г. В отчётном периоде изменения в учётную политику не вносились.

2. Учётная политика и нормативная база

Бухгалтерский и налоговый учёт в Обществе организован в соответствии с:

- **Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте»;**
- **Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ) :**
 - ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность»,
 - ФСБУ 6/2020 «Основные средства»,
 - ФСБУ 5/2019 «Запасы»,
 - ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды»,
 - ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»,
 - ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»;
- **Положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ) ,** применяемыми в части, не противоречащей ФСБУ:
 - ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации»,
 - ПБУ 9/99 «Доходы организации»,
 - ПБУ 10/99 «Расходы организации»,
 - ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»,
 - ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учёте и отчётности»;
- **Главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации** (налог на прибыль организаций).

Применяемые способы ведения учёта обеспечивают достоверность, полноту и сопоставимость данных. Учётная политика соответствует действующему законодательству и применяется последовательно.

3. Основные финансовые результаты

В 2025 году Общество сохранило положительный финансовый результат. Чистая прибыль составила 2 597 тыс. руб., что подтверждает устойчивость деятельности.

Таблица 1 – Финансовые результаты (тыс. руб.)

Наименование показателя	2025 год	2024 год	Изменение (+/-)
Выручка	287 289	440 715	–153 426
Себестоимость продаж	(269 793)	(411 526)	+141 733
Валовая прибыль	17 496	29 189	–11 693
Коммерческие расходы	(2 468)	(3 652)	+1 184
Управленческие расходы	(11 864)	(7 931)	–3 933
Прибыль от продаж	3 164	17 606	–14 442
Проценты к получению	411	153	+258
Прочие расходы	(112)	(5 154)	+5 042
Прибыль до налогообложения	3 463	12 605	–9 142
Налог на прибыль	(866)	(2 521)	+1 655

Наименование показателя	2025 год	2024 год	Изменение (+/-)
Чистая прибыль	2 597	10 084	−7 487

Пояснение к динамике:

Снижение выручки и прибыли от продаж по сравнению с 2024 годом обусловлено завершением ряда крупных контрактов и изменением структуры спроса. При этом Общество сохранило рентабельность, а чистая прибыль осталась на положительном уровне. Дополнительный доход от размещения временно свободных средств на депозитах (411 тыс. руб.) позволил частично компенсировать снижение операционной прибыли.

4. Анализ активов

Активы Общества представлены преимущественно высоколиквидными оборотными средствами, что обеспечивает финансовую гибкость.

Таблица 2 – Структура активов (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Оборотные активы	106 374	109 519	–3 145
Запасы (товары)	21 057	556	+20 501
Дебиторская задолженность	23 136	37 899	–14 763
Денежные средства и эквиваленты	10 444	1 849	+8 595
Прочие оборотные активы	51 737	69 215	–17 478
Итого активов	106 374	109 519	–3 145

Положительные изменения:

- Увеличение запасов на 20 501 тыс. руб. связано с расширением ассортимента и подготовкой к выполнению новых заказов, что повышает операционную готовность.
 - Рост денежных средств более чем в 5 раз обусловлен эффективным управлением ликвидностью и размещением временно свободных средств на депозитных счетах.
-

5. Структура пассивов

Собственный капитал Общества стабильно увеличивается, обязательства носят краткосрочный характер и своевременно погашаются.

Таблица 3 – Структура пассивов (тыс. руб.)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Капитал	27 928	25 330	+2 598
Уставный капитал	10	10	0
Нераспределённая прибыль	27 918	25 320	+2 598
Краткосрочные обязательства	78 446	84 189	−5 743
Кредиторская задолженность	78 446	84 189	−5 743

Положительные изменения:

- Увеличение нераспределённой прибыли на 2 598 тыс. руб. подтверждает финансовую эффективность деятельности.
 - Снижение кредиторской задолженности на 5 743 тыс. руб. свидетельствует о повышении платёжной дисциплины и укреплении расчётов с контрагентами.
-

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность (23 136 тыс. руб.) представлена в основном расчётами с покупателями и заказчиками. Вся задолженность является текущей, просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения.

Кредиторская задолженность (78 446 тыс. руб.) включает обязательства перед поставщиками (14 956 тыс. руб.), авансы полученные (72 169 тыс. руб.), задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами (278 тыс. руб.) и прочих кредиторов. Все обязательства являются текущими, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Финансовые вложения и доходы от них

В 2025 году Общество разместило временно свободные денежные средства на депозитном счёте в сумме **10 300 тыс. руб.** Полученные проценты в размере **411 тыс. руб.** отражены в составе прочих доходов. Данная практика позволяет дополнительно укреплять финансовый результат и повышать эффективность использования активов.

8. Заключение

Финансовое положение ООО «ВЕЛЕС» по итогам 2025 года оценивается как устойчивое и ликвидное:

- **Положительный финансовый результат** – чистая прибыль 2 597 тыс. руб., увеличение нераспределённой прибыли.

- **Высокая ликвидность** – значительный объём денежных средств и краткосрочной дебиторской задолженности.
- **Отсутствие просроченной задолженности** перед бюджетом, поставщиками и персоналом.
- **Эффективное управление активами** – размещение свободных средств на депозите приносит дополнительный доход.

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Общество продолжает деятельность, направленную на укрепление рыночных позиций и повышение финансовой эффективности.

Генеральный директор

ООО «ВЕЛЕС»

_____ /Зырянова О.С./

«25» марта 2026 г.