ПОЯСНЕНИЯ
Общество с ограниченной ответственностью «Вельгаз»
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.
и отчету о финансовых результатах за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г.

Настоящие пояснения составляют неотъемлемую часть годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности ООО «Вельгаз» за 2025 год, сформированной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1. Общие сведения

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛЬГАЗ» (далее – ООО «ВЕЛЬГАЗ»).

ИНН 2907018500, КПП 290701001

ОКВЭД основной 47.78.9(Торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах).

ОГРН 1212900002028 выдан 26 марта 2021 года

ОКТМО 11605101, ОКАТО 11205501000

Юридический адрес: 165150, Архангельская область, г. Вельск, ул. Лазо, д.10/1.

Общество зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г.Архангельску 26 марта 2021 года.

Уставной капитал составляет 20000руб. (Двадцать тысяч рублей 00 копеек).

Участники Общества – Попов Сергей Владимирович, доля УК-30% и Кубенин Дмитрий Александрович, доля УК-70%.

На 31.12.2025 лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени Общества (Генеральный директор) – Кошутин Дмитрий Олегович.

Основной вид деятельности организации: розничная торговля непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки.

2. Информация об учетной политике

При ведение бухгалтерского учёта, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ООО «ВЕЛЬГАЗ» руководствуется Федеральным законом от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утверждённым Приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н, действующими положениями по бухгалтерском учёту.

Организация является субъектом малого предпринимательства и на основании этого не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Бухгалтерский учет Обществе ведётся самостоятельно. Для ведения бухгалтерского учёта используются специализированная программа 1С 8.3.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учёта используется типовой План счетов, утвержденный Приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1.1. Учет основных средств

ООО «Вельгаз» основные средства после признания отражает в балансе по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. Переоценка не применяется. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2025 года составила 2523 тыс.рублей.

Общество не признает в балансе предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и не признает обязательство по аренде. Расходы отражаются как операционные.

2.1.2 Учет запасов

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и другие ТЗР, включая сумму НДС.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Балансовая стоимость запасов на 31.12.2025г – 15559т.р.

По состоянию на 31 декабря 2025г. у Общества отсутствуют морально устаревшие запасы, полностью или частично потерявшие свое качество, а также находящиеся в залоге.

Резерв под обесценение запасов не создавался, по причине отсутствия факторов их обесценения .

2.2 Расшифровка показателей

С момента основания ООО «ВЕЛЬГАЗ» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» и представляет в налоговые органы упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Расшифровка укрупненных показателей баланса и отчета о финансовых результатах:

Код строки	Расшифровка	На 31.12.2025г.	На 31.12.2024г.
Пояснение №1			
1170	**Внеоборотные активы:** Наибольший удельный вес финансовые вложения **-** суммы займов, предоставленных другим лицам	36864	24364
Пояснение №2			
1210	**Запасы(товар):** -увеличение запасов товаров на складе перед сезоном продаж	15559	12065
Пояснение №3			
1240	**Дебиторская задолженность:** Наибольший удельный вес имеют -задолженность покупателей текущая - задолженность работников по выданным займам	1467	4939
Пояснение №4			
1410	**Долгосрочные заемные средства:** **-** привлеченные займы	8900	5100
Пояснения № 5			
1520	**Кредиторская задолженность:** -увеличение кредиторской задолженности обусловлено предсезонными закупками газового оборудования у поставщиков	6173	1593

3. Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

4. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от розничной торговли газового оборудования. Дополнительно Общество получает выручку от оказания услуг физическим и юридическим лицам, связанных с выполнением строительно-монтажных работ по установке газового оборудования.

5. В составе прочих доходов учитываются доходы от сдачи имущества в аренду, суммы процентов, исчисленных по выданным заемным средствам.

6. Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Генеральный директор ООО «Вельгаз» Кошутин Дмитрий Олегович

«27» марта 2026г.