ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года ООО «ВЕЛЕССТРОЙ»

Раздел 1. Общие сведения.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВЕЛЕССТРОЙ» (далее «Общество») за 2025 год.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕССТРОЙ»;

Сокращенное наименование: ООО «ВЕЛЕССТРОЙ»;

Местонахождение ООО «ВЕЛЕССТРОЙ»:

Российская Федерация, 109129, город Москва, улица 8-я Текстильщиков, дом № 11, офис 109

ИНН: 9723001852

КПП: 772301001

ОКПО 06337723

Контактная информация:

Тел / Факс: +7 (499) 340-06-73

Устав Общества утвержден и зарегистрирован Решением общего собрания учредителей Общества от 16.01.2017 года.

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор – Каширин Дмитрий Владимирович

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2024 и в 2025 году - 1 человек.

Основные виды деятельности Общества в 2025 году:

В соответствии с ОКВЭД и **ФАКТИЧЕСКИ ОСУЩЕСТВЛЯЕМЫМИ** видами деятельности:

43.32 - Работы столярные и плотничные.

Общество осуществляет монтаж и ремонт изделий (конструкций) из ПВХ и алюминиевых профилей.

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2025 году:

Общество не вносило изменения в учредительные документы.

Уставный капитал Общества: 100 000 (сто тысяч) рублей.

Уставный капитал Общества внесен и оплачен полностью.

Общество не имеет филиалов, обособленных подразделений и представительств.

ООО «ВЕЛЕССТРОЙ» зарегистрировано МИФНС России №46 по г. Москве 20 января 2017 года.

ООО «ВЕЛЕССТРОЙ» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1177746042176.

Общество не осуществляет лицензируемые виды деятельности и не является членом саморегулируемой организации.

Состав участников Общества на 31 декабря 2025 года:

Таблица 1

№ п/п	Участник	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1.	Каширин Дмитрий Владимирович	50,0%	50 000
2.	Чулков Константин Анатольевич	50,0%	50 000
	Итого	100,0%	100 000

Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества.

У общества отсутствуют дочерние и зависимые Общества.

2. Учетная политика.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2025 год, утвержденная приказом от 30.12.2024г №1-УП, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29 июля 1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель организации.

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности.

Данная годовая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, и составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

ООО «ВЕЛЕССТРОЙ» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 № 402 -ФЗ.

Общество 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

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится:

Инвентаризация активов и обязательств проводится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 № 4н, начиная с отчетности с апреля за 2025 год.

Обязательная инвентаризация проводится в случаях, указанных в п. 15 ФСБУ 28/2023.

Частота проведения инвентаризации отдельных видов активов может быть определена Организацией самостоятельно с учетом требований рациональности и достаточности внутреннего контроля.

Инвентаризация основных средств проводится один раз в три года.

Инвентаризация проводится в порядке, установленном приказом руководителя, издаваемым ежегодно до 1 октября отчетного года. Указанным приказом утверждаются перечень объектов, сроки проведения инвентаризации и состав инвентаризационной комиссии.

Результаты инвентаризации оформляются инвентаризационными описями и актами.

Внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется генеральным директором организации.

Организация применяет план счетов бухгалтерского учета, утвержденный приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

2.2 Методологические аспекты учетной политики.

Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений.

Учет основных средств (далее — ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество использует линейный метод начисления амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Учёт 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).

Запасы.

Учет материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года №180н.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске и ином выбытии материалы оцениваются по средней себестоимости/по себестоимости.

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.

Доходы и расходы.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Бухгалтерская отчетность.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 №57н.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи Бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, на 10% и более

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010)

В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Изменения учетной политики.

Начиная с отчетности за 2025г становится обязательным к применению ФСБУ 4/2024 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность и ФСБУ 28/2024 «Инвентаризация»

Существенные исправления в учетную политику за 2025 год по сравнению с 2024 годом не вносились

3. Раскрытие информации по отдельным статьям бухгалтерской отчётности.

3.1. Запасы

Для отражения в учете запасов была выбрана фактическая себестоимость как наименьшая из величин.

По строке 1210 бухгалтерского баланса Общества отражены Запасы, состоящие из строительных материалов и покупных товаров.

На 31.12.2025 г. стоимость запасов – из них стоимость материалов – 2 016 тыс. руб.;
На 31.12.2024 г. стоимость запасов – 2 361 тыс. руб., из них стоимость материалов – 2 157 тыс. руб., стоимость товаров – 204 тыс. руб.;

На 31.12.2023 г. стоимость запасов – 3 072 тыс. руб., из них стоимость материалов – 2 868 тыс. руб., стоимость товаров – 204 тыс. руб.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства и денежные эквиваленты (тыс. руб.)

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	**на 31.12.25г.**	**на 31.12.24г.**	**на 31.12.23г.**
Денежные средства в рублях на счетах в банках	1 646	526	2 744
Банковские депозиты	4 000	3 000	-
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	5 646	3 526	-

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, у Общества нет.

3.3. Финансовые и другие оборотные активы.

тыс. руб.

Вид актива	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2023 года**
Авансы выданные	55	388	1 385
Расходы будущих периодов	18	12	2
Расчеты с бюджетом (сальдо ЕНС)	20	19	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	-	-
Итого	94	419	1 387

3.4. Кредиторская задолженность.

тыс. руб.

Вид налога	**На 31 декабря 2025 года**	**На 31 декабря 2024 года**	**На 31 декабря 2023 года**
Расчеты с покупателями и заказчиками	200	458	957
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	376	593	1 397
Расчеты с бюджетом	541	71	370
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	11	8	-
Итого	1 128	1 130	2 724

По состоянию на 31 декабря 2025 Общество не имеет просроченных обязательств по налогам и сборам.

3.5. Доходы и расходы.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также управленческих и прочих расходах за 2025 и 2024 годы представлена ниже (ПБУ 10/99):

2025 год: тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Управленческие расходы	Проценты к получению	Прочие расходы
Деятельность по монтажу и ремонту изделий (конструкций) из ПВХ и алюминиевых профилей	17 614	(13 596)	(1 994)	546	(493)

2024 год: тыс. руб.

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС)	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	Управленческие расходы	Проценты к получению	Прочие расходы
Деятельность по монтажу и ремонту изделий (конструкций) из ПВХ и алюминиевых профилей	10 458	(7 604)	(1 342)	302	(763)

Налог на прибыль за 2025 год составил 627 тыс. руб., за 2024 год - 364 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2025 год составляет 1 450 тыс. руб., за 2024 год 687 тыс. руб.

Генеральный директор Каширин Д.В.

25.03.2026