

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «ВЫСОКОВОЛЬТНОЕ ЭЛЕКТРОТЕХНИЧЕСКОЕ
ОБОРУДОВАНИЕ» («ВЭЛТО»)
ООО "ВЭЛТО"

ИНН 6659019460, КПП

665801001, ОГРН 1026602947139

620131, Свердловская область, Г.О. город
Екатеринбург, г. Екатеринбург, ул. Мельникова, д.20

ООО "ВЭЛТО" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство электромонтажных работ (код ОКВЭД 43.21),

а также дополнительный :

Торговля оптовая

производственным электротехническим

оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами (код ОКВЭД 46.69.5)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. 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".

2.3. 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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Основные средства ООО "ВЭЛТО" классифицируются по группам:

- здания,
- машины и оборудование (кроме офисного),
- офисное оборудование,
- транспортные средства,
- производственный и хозяйственный инвентарь,
- другие виды основных средств,

На 01.01.2025 их первоначальная стоимость составляла 7577292,78 руб, начисленная амортизация - 6262247,05 руб.:

- здания -1038375,41 руб., амортизация - 189503,62 руб.,
- машины и оборудование (кроме офисного)- 3418405,83 руб., амортизация -2952231,89 руб.
- офисное оборудование - 0,00 руб.
- транспортные средства (Автомашина RENAULT LOGAN,легковой седан; ГАЗ-А32Р32 Грузовой фургон цельнометаллический (7мест)) - 1727446,91 руб., амортизация - 1727446,91 руб.,
- производственный и хозяйственный инвентарь -1086 328,45 руб., амортизация -1086328,45 руб.
- другие виды основных средств - 306736,18 руб., амортизация - 306736,18 руб.

Поступило за 2025 г.: офисное оборудование (Принтер лазерный Kyocera H4140dn), первоначальная стоимость 146208,33 руб.

Начисленная амортизация ОС за 2025 г.- 158295,85 руб., в т.ч. амортизация:

- здания - 31151,28 руб.,
- машины и оборудование (кроме офисного)- 112523,71 руб.
- офисное оборудование - 14620,86 руб.

На конец отчетного периода 2025 г: первоначальная стоимость составляет - 7723501,11руб, начисленная амортизация - 6420542,90 руб.

2.6. Учет аренды

По договору аренды № 126-АС от 20.02.2024, ДС от 15.12.2025, ДС к договору от 17.03.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г.Екатеринбург, ул.Селькоровская,116 на 1 этаже АБК лит.А,общей площадью 150 кв.м.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.7. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

На 01.01.2025 г. фактическая себестоимость составила 13532880,77 руб., в т.ч.:

сырье и материалы - 12053521,27 руб.,

товары - 1310488,59 руб.,

незавершенное производство - 168870,91 руб.

на 31.12.2025 г. фактическая себестоимость составила 3539795,64 руб., в т.ч.:

сырье и материалы - 1432156,95 руб.,

товары - 1294287,09 руб.,

незавершенное производство - 813351,60 руб.

2.8. Дебиторская задолженность

На начало отчетного периода составляла 15522873,79 руб.

На конец отчетного периода составляет 1665099,51 руб., в т.ч.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 553929,43 руб.,

- расчеты с покупателями и заказчиками - 304000,02 руб.,

- расчеты с разными дебиторами и кредиторами - 787096,98 руб.

Дебиторская задолженность является краткосрочной.

2.9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность долгосрочная:

На начало отчетного периода составляла 9190516,24 руб.

На конец отчетного периода составляет 7249676,21 руб., в т.ч.

догосрочные кредитные средства 5333737,95 руб.:

займы от физических лиц на общую сумму - 1915938,26 руб.

Кредиторская задолженность краткосрочная:

На начало отчетного периода составляла 22665020,66 руб.

На конец отчетного периода составляет 4448127,73 руб., в т.ч.

- расчеты с поставщиками и подрядчиками - 70879,95 руб.,

- краткосрочные займы - 1948000,00 руб.,

- расчеты по налогам и сборам - 85733,00 руб.,

- расчеты по социальному страхованию и обеспечению - 284671,55 руб.,

- расчеты с персоналом по оплате труда - 522314,61 руб.,

- расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС - 1536528,62 руб.

2.10. 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).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.11. Расходы по обычным видам деятельности

В отчетный период расходы по обычным видам деятельности составили:

- материальные затраты - 27150993,01 руб.,
 - затраты на оплату труда -18600599,90 руб.,
 - отчисления на социальные нужды - 3933857,98 руб.,
 - амортизация -158295,85 руб.,
 - прочие затраты - 7115690,51 руб.
- Итого: 56959437,25 руб.

2.12. Заемные средства по привлеченным кредитам и займам

В 2025 году получены:

Краткосрочные займы на 16598000,00 руб. от юридического лица ООО ГК "ВЭЛТО" на общую сумму 12500000 руб.,

от физических лиц на общую сумму 4098000 руб.

Займы являются процентными.

Долгосрочные кредитные средства:

АО "АЛЬФА-БАНК" (кредитный договор №0J3M5K от 29.08.2025) - 1623750,00 руб.

УРАЛЬСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК на общую сумму 4149062,80 руб. (ВКЛ).

2.13. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

2.14. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственный участник ООО - Ходнева Елена Валентиновна

2.15. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор _____ Ходнева Елена Валентиновна

30 марта 2026 г.