

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ГК ВЭЛТО" ИНН6658493613 КПП665801001

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

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.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

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.

2.6. Учет аренды

По договору аренды б/н от 04.02.2025. 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.Мельникова д. 20
Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

2.7. 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.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

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

2.8. Дебиторская и кредиторская задолженность.

По состоянию 31.12.2025г: дебиторская задолженность составила - 35096522,07 руб, в том числе покупатели -34186608,84руб, поставщики-903640,43руб, (просроченной задолженности нет)

кредиторская задолженность составила - 16539005,77 руб, в том числе покупатели-619876,01 руб, поставщики-11907144,84 руб.(просроченной задолженности нет)

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.

2.10 Заемные средства и иные обязательства по выданным и привлеченным кредитам и займам.

В 2025 г организацией выданы займы ООО "ВЭЛТО" :

- договор займа№3/В от 26.02.2025 на сумму 2000000,00 руб
- договор займа№4/В от 26.02.2025 на сумму 3000000,00 руб
- договор займа№10/В от 05.05.2025 на сумму 1000000,00 руб
- договор займа№11/В от 03.07.2025 на сумму 1500000,00 руб
- договор займа№12/В от 10.07.2025 на сумму 1500000,00 руб
- договор займа№16/В от 25.08.2025 на сумму 1500000,00 руб
- договор займа№19/В от 10.11.2025 на сумму 2000000,00 руб

и ООО "МЕТАТЕКА" - договор займа№14/В от 27.10.2025 на сумму 1500000,00 руб

Все займы процентные и погашены на 31.12.2025г, проценты начислены и получены.

2.11 Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал общества составляет 20000 руб и оплачен полностью.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2298850 руб

2.12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность подписана 27марта 2026 года

Директор _____ Чикалкин Сергей Павлович

23 марта 2026 г.