Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВЕЛЕС» за 2025 год

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Введение
Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № УП от 01.01.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕС» (сокращенно: ООО «ВЕЛЕС»). Дата государственной регистрации: 24 декабря 2014 года.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Торговля оптовая металлами и металлическими рудами (код ОКВЭД 46.72)
Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Путинцева Ольга Сергеевна, действующий на основании Устава без доверенности.
На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. В связи с вступлением в силу ФСБУ 4/2023 в учетную политику внесены изменения в части структуры пояснений. Данные изменения не оказали существенного влияния на показатели отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

- Запасы оцениваются по средней себестоимости, рассчитываемой по итогам каждого месяца. Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими

расходами.

Раскрытие информации о существенных статьях отчетности

Снижение стоимости основных средств связано с выбытием транспортного средства (возврат предмета лизинга) в августе 2025 года.
Увеличение стоимости НМА произошло вследствие перехода исключительных прав на сайт компании.
Увеличение товарных запасов на конец пропорционально увеличению краткосрочной кредиторской задолженности поставщикам., наряду с этим увеличение дебиторской задолженности покупателей объясняется долгосрочными крупными контрактами с покупателями. Основными дебиторами являются крупные строительные компании — постоянные партнеры. Просроченная задолженность составляет 2 186 тыс. руб. Ведется претензионная работа.
Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют
Краткосрочный кредит получен на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.
Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 23 477 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

Прочая информация
Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, создается резерв по сомнительным долгам, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

Деятельность Общества не оказывает прямого существенного воздействия на окружающую среду. Организация не имеет просроченных или неисполненных экологических обязательств. Существенные затраты на охрану окружающей среды в отчетном периоде отсутствуют.

Генеральный директор _____ Путинцева Ольга Сергеевна

30 марта 2026 г.