

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ВГ-РУССИЯ"
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО "ВГ-РУССИЯ"
- 1.3. Местонахождение (юридический адрес): 432045, Обл. Ульяновская, г. Ульяновск, Промышленная, д. 2А, офис 407
- 1.4. Основной вид деятельности: ОКВЭД 46.69- торговля оптовая производственными приборами и оборудованием
- 1.5. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью.
- 1.6. Учредитель: Волович Елена Александровна
- 1.7. Уставный капитал -10 000,00 руб
- 1.8. Среднесписочная численность работников за отчетный период: 2 человека.
- 1.9. Дата государственной регистрации: 17.01.2022

2. Учетная политика организации

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Организация применяет Общую систему налогообложения.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.4. Запасы

Запасы учитываются по фактической себестоимости.

Оценка Запасов при их выбытии осуществляется по средней себестоимости.

2.5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

2.6. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным кредитам и займам учтена и отражается в отчетности, включая причитающиеся на конец отчетного периода проценты.

2.7. Признание доходов

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по мере отгрузки покупателям и предъявления им расчетных документов.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от уступки права требования;
- доходы от продажи амортизируемого имущества;
- доходы от продажи прочих ТМЦ;
- курсовые разницы;
- суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности;
- прочие доходы.
- доходы от аренды
- проценты по предоставленным займам.

2.8. Признание расходов

Себестоимость продаж включает, себестоимость реализованной готовой продукции (товаров, работ, услуг). Управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в конце каждого месяца в полном размере на счет 90.08 «Управленческие расходы».

В составе прочих расходов учитываются:

- расходы, связанные с реализацией амортизируемого имущества;
- расходы, связанные с реализацией уступки права требования;
- расходы, связанные с реализацией прочих ТМЦ;
- расходы от аренды
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- страховые взносы на социальные выплаты;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- прочие расходы.
- резервы по сомнительным долгам

3. Расшифровка основных статей баланса

АКТИВ

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Основные средства (стр. 1150):— 2 784 тыс. руб. (был приобретен автомобиль в лизинг)

3.2. Запасы (стр. 1210): остаток товара на складе на начало года -50 тыс.руб. , на конец периода -67 тыс.руб.

3.3 Денежные средства и эквиваленты (стр. 1250): Остаток на расчетных счетах и в кассе : на начало года 419 тыс. руб. , на конец- 118 тыс.руб.

3.4. Дебиторская задолженность (стр. 1240):

Краткосрочная: 1028 тыс. руб.:

-задолженность поставщиков -556 тыс.руб.

-задолженность заказчиков – 458 тыс.руб.

-налоги- 14 тыс.руб.

ПАССИВ

3.3. Капитал и резервы (строка 1300)- 689 тыс.руб

Прибыль отчетного года составила 382 тыс. руб. С учетом прибыли прошлых лет прибыль на конец года — 689 тыс. руб.

3.4. Обязательства :

Заемные средства (стр. 1510): 1000 тыс.руб.

Другие долгосрочные обязательства (стр.1450):1 963 тыс.руб. –долг по лизингу

Кредиторская задолженность (стр. 1520): 306 тыс.руб.:

-подотчетные суммы— 147 тыс. руб.

- Поставщики: 159 тыс. руб.

3.5.Краткосрочные обязательства (стр.1550) -40 тыс.руб.

- Задолженность по оплате труда, начисления за декабрь 2025г.

4. Расшифровка отчета о финансовых результатах

4.1. Выручка (стр. 2110): 5847 тыс. руб. (за 2024 год — 4407 тыс. руб.).

4.2. Расходы (стр. 2120): 5231 тыс. руб.:

-оплата труда -448 тыс.руб.

-налоги — 135 тыс.руб

-амортизация ОС -47 тыс.руб

- оплата услуг -478 тыс.руб.

- лизинговый платеж — 1 041 тыс.руб.

-оплата товара — 3 082 тыс.руб.

4.3. проценты по кредиту банку (стр.2330) — 99 тыс.руб.

4.4.Прочие расходы (2350) : услуги банка —18 тыс.руб.

4.7. Прибыль (стр. 2400): 382 тыс.руб

5. Дивиденды

В 2025 году дивиденды за 2024 год не начислялись и не выплачивались.

6. Заключительные положения

6.1.Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных искажений или фактов, способных повлиять на экономическое решение пользователей, не выявлено.

6.2. На отчетную дату в отношении Общества не возбуждены судебные дела, которые могут оказать существенное влияние на его финансовое положение.

6.3. События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на оценку пользователями финансового положения организации, отсутствуют.

6.4.Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, сможет выполнить свои обязательства и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.