

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## к упрощённой бухгалтерской (финансовой) отчётности

ООО «ВЕЛЛДЖИТЕК» за 2025 год

Организация: ООО «ВЕЛЛДЖИТЕК»

ИНН/КПП: 9102248215 /910201001

ОГРН: 1189112035562

Основной вид деятельности: [72.19.9]

Адрес: г. Симферополь, пер. Яблоневого д. 5/32

Система налогообложения: УСН «Доходы»

Отчётный период: 1 января — 31 декабря 2025 года

Единица измерения: рубли

## 1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1. Характер деятельности

В отчётном периоде организация не осуществляла коммерческую деятельность, направленную на получение выручки от реализации товаров (работ, услуг). Деятельность носила затратный характер: поддержание юридического лица, административно-управленческие расходы, завершение работ по оценке результатов НИОКР, выполненных в рамках грантового финансирования.

### 1.2. Принятая учётная политика

Объект учёта	Принятый метод
Амортизация НМА	Линейный способ (в рамках упрощённого учёта)
Признание доходов/расходов	Кассовый метод (для УСН), метод начисления (для бухучёта)
Оценка запасов	По фактической себестоимости
Изменений в учётной политике по сравнению с предыдущими периодами не производилось.	

## 2. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

### 2.1. Финансовые результаты

Код строки	Показатель	За 2025 г. (Р)	За 2024 г. (Р)
2110	Выручка	0	0
2220	Управленческие расходы	(24 372,85)	0
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(24 372,85)	0
2400	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>(24 372,85)</b>	<b>0</b>
2500	Совокупный финансовый результат	(324 372,85)	0

## 2.2. Расшифровка расходов

В составе управленческих расходов за 2025 год отражены:

Вид расхода	Сумма (Р)	Счёт учёта
Аренда помещения	18 480,00	Дт 26 — Кт 76
Банковские услуги (РКО, комиссии)	5 892,85	Дт 91.2 — Кт 51
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>24 372,85</b>	—

**Налоговый учёт (УСН «Доходы»):**

При применении объекта налогообложения «Доходы» указанные расходы не уменьшают налоговую базу, но отражены в бухгалтерском учёте для формирования достоверной отчётности.

## 3. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

### 3.1. Внеоборотные активы (строка 1170)

#### Нематериальные активы (НМА)

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Остаточная стоимость	0	300 000	600 000

В упрощённой бухгалтерской отчётности за 2023–2024 годы остаточная стоимость НМА отражалась в размере **300 000 рублей** (как остаток после начисления амортизации в рамках упрощённых правил ведения учёта субъектами МСП).

**В 2025 году произведено окончательное списание остаточной стоимости НМА в сумме 300 000 рублей.**

**Обоснование списания:** В ходе дополнительных испытаний и попыток промышленной адаптации технологии в период 2020–2025 гг. были выявлены **технические ограничения**, препятствующие коммерциализации результата НИОКР:

**Влияние азота на формирование сварочной ванны** не позволяет обеспечить требуемые параметры качества сварного соединения в условиях серийного производства.

В связи с этим:

1. Принято решение о продолжении работ по усовершенствованию технологии с целью исключения вредного воздействия азота атмосферы на сварочный процесс;
2. Прекращении дальнейшего использования актива в хозяйственной деятельности

3. Остаточная стоимость полностью списана на финансовые результаты организации.

Отражение в учёте: Дебет 91.2 — Кредит 05 — 300 000 Р.

### 3.2. Оборотные активы и движение денежных средств

#### Денежные средства (расчётный счёт):

Операция	Сумма (Р)
Остаток на 01.01.2025	372,85
+ Поступления (беспроцентный заём от учредителя)	+24 000,00
- Оплата аренды помещения	(18 480,00)
- Оплата банковских услуг	(5 892,85)
= Остаток на 31.12.2025	0,00

Запасы и финансовые вложения на отчётную дату отсутствуют.

### 3.3. Капитал и резервы (строка 1300)

#### Динамика капитала в 2025 году:

Показатель	Сумма (Р)
Капитал и резервы на 01.01.2025	241 372,85
+ Взнос учредителя (вклад в имущество)	+20 000,00
- Чистый убыток по ОФР	(24 372,85)
- Влияние списания НМА на совокупный финансовый результат	(300 000,00)
= Капитал и резервы на 31.12.2025	(83 000,00)

**Примечание:** Отрицательное значение капитала обусловлено списанием нематериального актива в связи с техническими ограничениями, выявленными при попытке коммерциализации, и отсутствием коммерческой выручки в отчётном периоде. Продолжены работы по усовершенствованию технологии. Отрицательный капитал не свидетельствует о неплатёжеспособности ввиду наличия долгосрочной финансовой поддержки учредителя.

### 3.4. Долгосрочные заёмные средства (строка 1410)

#### Движение заёмных средств:

Показатель	Сумма (Р)
Остаток на 01.01.2025	59 000
+ Получен беспроцентный заём от учредителя	+24 000
- Погашено в отчётном периоде	0
= Остаток на 31.12.2025	83 000

**Условия:** Займодавец — учредитель ООО; ставка 0% годовых; срок возврата > 12 месяцев; обеспечение не предусмотрено.

**Налоговый учёт:** Сумма займа не включается в налоговую базу по УСН (пп. 10 п. 1 ст. 251 НК РФ).

### 3.5. Кредиторская задолженность (строка 1520)

По состоянию на 31.12.2025 кредиторская задолженность отсутствует. Просроченных обязательств нет.

#### 4. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В отчётном периоде с учредителем организации совершены следующие операции:

Операция	Сумма (Р)	Характер	Налоговые последствия (УСН «Доходы»)
Беспроцентный заём	24 000	Долгосрочное обязательство	Не включается в доход (пп. 10 п. 1 ст. 251 НК РФ)
Взнос в имущество	20 000	Вклад в имущество (без увеличения УК)	Не включается в доход (пп. 3, 11 п. 1 ст. 251 НК РФ)

Операции оформлены надлежащими документами: договор займа, решение учредителя, платёжные поручения.

#### 5. ГРАНТОВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ И НИОКР

**Сведения о гранте и результатах НИОКР:**

- Грантодатель: Фонд Содействия Инновациям
- Тема НИОКР: «Технология электрического разогрева холодной плазмы и её применение в гибридном сварочном процессе при производстве промышленных конструкций.»
- «Комплект технологического оборудования для непрерывного гибридного сварочного процесса в полуавтоматическом режиме»
- Период выполнения: Завершены в 2020 году (акт приёмки подписан)
- Патент: Получен № 200600 от 13.12.2019

**Бухгалтерский учёт:**

- Результат НИОКР принят к учёту в составе НМА (счёт 04);
- Амортизация начислялась в течение 5 лет по 300 000 рублей ежегодно;
- В 2025 году остаточная стоимость (300 000 Р) полностью списана в связи с техническими ограничениями, препятствующими коммерциализации.

**Налоговый учёт:**

Средства гранта, полученные на проведение НИОКР, не включались в налоговую базу по УСН при соблюдении условий целевого использования (пп. 14 п. 1 ст. 251 НК РФ).

#### 6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ И ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

- **События после отчётной даты:** Существенные события, произошедшие после 31 декабря 2025 года, отсутствуют.
- **Судебные разбирательства:** Отсутствуют.
- **Обеспечения обязательств:** Выданные и полученные обеспечения отсутствуют.
- **Условные обязательства:** Отсутствуют.

## 7. ДОСТОВЕРНОСТЬ ОТЧЁТНОСТИ

Упрощённая бухгалтерская (финансовая) отчётность ООО «ВЕЛЛДЖИТЕК» за 2025 год составлена на основе данных бухгалтерского учёта, подтверждённых первичными учётными документами.

Отчётность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты её деятельности за отчётный период.

**Примечание для грантодателя:**

Отрицательное значение капитала и нулевая валюта баланса обусловлены завершением срока полезного использования нематериального актива, созданного в рамках гранта в 2018 году, и его списанием в связи с выявленными техническими ограничениями (влияние азота на формирование сварочной ванны). Организация сохраняет платёжеспособность благодаря финансовой поддержке учредителя и отсутствию просроченных обязательств.

Руководитель организации

*В.И. Садовский*  
«30» 08 2025 г. Садовский Владимир владимирович/

М.П.

Главный бухгалтер (индивидуально)

« »

