

Общество с ограниченной ответственностью "ВЭСК"
(ООО "ВЭСК")
ИНН 3525458068, КПП 352501001, ОГРН 1203500012264,
адрес: Вологодская область, г. Вологда, ул. Северная, д. 36 помещ.1

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация об организации

ООО «ВЭСК» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Среднесписочная численность за 2025 год составила 14 человек.

Размер Уставного капитала 100 000 рублей.

Участниками являются - Черняев В.Н. с долей 100 процентов.

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.

Основные виды деятельности.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами;

Дополнительные виды деятельности организации:

- 46.49.49 Торговля оптовая прочими потребительскими товарами, не включенными в другие группировки;

- 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами;

- 43.21 Производство электромонтажных работ

2. Основа составления бухгалтерской 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.

3. Учетная политика.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.

(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.

(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.

(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится. Списание запасов при продаже и ином выбытии производится организацией по себестоимости первых поступивших в организацию запасов- метод ФИФО. (Основание: п. 40 ФСБУ 5/2019)

Резерв под обесценение запасов не создается.

По договорам аренды организация применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п.11, 12 ФСБУ 25/2018. Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

Резерв по сомнительным долгам не создается (все долги признаются сомнительными по мере возникновения просрочки списываются за счет финансовых результатов).

4. Расшифровка показателей баланса

Запасы (строка 1210)

На 31.12.2025 г. запасы составляют 15 772 тыс. руб., в том числе:

- товары для перепродажи - 15 667 тыс. руб.
- остаток по 44 счету- 105 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240)

На 31.12.2025 г. финансовые и другие оборотные активы составляют 56 938 тыс. руб., в том числе:

- Дебиторская задолженность - 38922 тыс. руб. это задолженность клиентов за отгруженные товары.
- Авансы поставщикам – 10176 тыс. руб.
- переплата по налогам и взносам – 281 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства (стр.1410)

На 31.12.2025 г. долгосрочные заемные средства составили- 27 103 тыс. руб., в том числе:

- займы, полученные от контрагента на пополнение оборотных средств в сумме – 25 031 тыс. руб.
- Кредит, полученный от Альфа банк на пополнение оборотных средств в сумме – 2 072 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520)

На 31.12.2025г. краткосрочная кредиторская задолженность составила – 55 611 тыс. руб., в том числе:

- перед поставщиками товаров и услуг – 27 852 тыс. руб.
- перед покупателями – 21822 тыс. руб.
- по налогам и сборам – 5 684 тыс. руб.
- по заработной плате – 252 тыс. руб.

Капитал (стр.1300)

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 года, рассчитанная по данным учета составляет 9 289 тыс. руб. В 2025 году начислены и выплачены дивиденды в сумме 500 000 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Отчет о финансовых результатах

- выручка Общества за 2025 год составила – 326 818 тыс. руб.
- по итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 7 880 тыс. руб.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату и финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Черняев Василий Николаевич
(расшифровка подписи)

27 марта 2026 года

