

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ООО «ВЕЛЕСОВ ДОМ» НА 31 ДЕКАБРЯ 2025 ГОДА

1. Общие сведения об организации

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕСОВ ДОМ» (ООО «ВЕЛЕСОВ ДОМ»).
- **Юридический адрес:** 424032, Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола, ул. Мичурина, д. 45, кв. 43.
- **ИНН:** 1215173936, **ОГРН:** 1131215005206.
- **Основной вид деятельности:** строительство жилых и нежилых зданий, монтаж инженерных систем, кровельные работы, гидроизоляция, разборка и снос зданий, оптовая торговля лесоматериалами и др. (коды ОКВЭД: 41.20, 42.91, 43.11–43.39, 46.13–46.90, 71.11.1).
- **Система налогообложения:** упрощённая система налогообложения (УСН).
- **Среднесписочная численность персонала:** 1 человек.
- **Уставный капитал:** 28 990 рублей.
- **Руководитель:** генеральный директор Шихов Константин Николаевич.

2. Соответствие стандартам бухгалтерского учёта

Бухгалтерская отчётность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н) и утверждена учётной политикой ООО «ВЕЛЕСОВ ДОМ». Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности не было.

3. Анализ разделов бухгалтерского баланса

3.1. Внеоборотные активы (раздел I)

- **Итого по разделу I (код 1100):** 29 тыс. руб. на 31.12.2025 г., без существенных изменений по сравнению с предыдущими отчётными периодами (31.12.2024 г. — 29 тыс. руб., 31.12.2023 г. — 29 тыс. руб.).
- **Основные средства (код 1150):** составляют основную часть внеоборотных активов — 29 тыс. руб. Это отражает стабильность имущественного комплекса компании.
- **Прочие внеоборотные активы:** отсутствуют.

3.2. Оборотные активы (раздел II)

- **Итого по разделу II (код 1200):** 6472 тыс. руб. на 31.12.2025 г. (рост по сравнению с 3 253 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 95 тыс. руб. на 31.12.2023 г.), что свидетельствует о значительном увеличении ликвидности компании.
- **Запасы (код 1210):** 5 тыс. руб. — незначительная сумма, характерная для строительной компании с преобладанием услуг над материальными запасами.
- **Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250):** 10 тыс. руб. — низкая ликвидность в денежной форме, что может быть связано с реинвестированием средств в деятельность компании.
- **Прочие оборотные активы:** отсутствуют.

3.3. Баланс (код 1600)

- **Итого баланс:** 6501 тыс. руб. на 31.12.2025 г. (рост с 3 282 тыс. руб. на 31.12.2024 г. и 124 тыс. руб. на 31.12.2023 г.). Динамика указывает на расширение деятельности и увеличение активов компании.

Анализ раздела «Капитал» (III раздел баланса)

- **Уставный капитал (код 1310)** остаётся неизменным на протяжении всего отчётного периода — **29 тыс. руб.** Это свидетельствует о стабильности уставного капитала и отсутствии изменений в структуре собственников.
- **Нераспределённая прибыль (код 1370)** демонстрирует значительный рост:
 - 2023 г. — **35 тыс. руб.**;
 - 2024 г. — **590 тыс. руб.**;
 - 2025 г. — **3 176 тыс. руб.** Такой рост указывает на успешную деятельность компании, эффективное управление затратами и увеличение прибыли.
- **Итого по разделу «Капитал» (код 1300):**
 - 2023 г. — **64 тыс. руб.**;
 - 2024 г. — **619 тыс. руб.**;
 - 2025 г. — **3 205 тыс. руб.** Увеличение капитала отражает положительную динамику развития организации.

3. Анализ долгосрочных обязательств (IV раздел баланса)

- **Заёмные средства (код 1410):**
 - 2023 г. — **35 тыс. руб.**;
 - 2024 г. — **78 тыс. руб.**;
 - 2025 г. — **186 тыс. руб.** Рост заёмных средств может свидетельствовать о расширении деятельности компании, финансируемом за счёт внешних источников.
- **Итого по разделу IV (код 1400)** совпадает с суммой заёмных средств, так как другие статьи (отложенные налоговые обязательства, оценочные и прочие долгосрочные обязательства) не заполнены.

4. Анализ краткосрочных обязательств (V раздел баланса)

- **Заёмные средства (код 1510):**
 - 2023 г. — **25 тыс. руб.**;
 - 2024 г. — **27 тыс. руб.**;
 - 2025 г. — **74 тыс. руб.** Незначительный рост краткосрочных заёмных средств требует контроля над ликвидностью.
- **Кредиторская задолженность (код 1520)** — основной компонент краткосрочных обязательств:
 - 2023 г. — данных нет;
 - 2024 г. — **2 558 тыс. руб.**;
 - 2025 г. — **3 026 тыс. руб.** Увеличение кредиторской задолженности связано с ростом объёмов закупок и отсрочкой платежей поставщикам.
- **Прочие краткосрочные обязательства (код 1550):**
 - 2025 г. — **10 тыс. руб.** (данные за 2023–2024 гг. отсутствуют).

5. Анализ баланса (код 1700)

Общая сумма баланса демонстрирует существенный рост:

- 2023 г. — **124 тыс. руб.**;
- 2024 г. — **3 282 тыс. руб.**;
- 2025 г. — **6 501 тыс. руб.**

Это свидетельствует об увеличении масштабов деятельности и росте ресурсной базы компании.

4. События после отчётной даты

На дату подписания пояснительной записки существенных событий, влияющих на финансовое положение компании (сделок, судебных решений, изменений в руководстве), не произошло.

7. Риски и условные обязательства

- **Судебные разбирательства:** отсутствуют.
- **Поручительства и гарантии:** не выданы.
- **Условные активы:** отсутствуют.
- **Резервы по сомнительным долгам:** не создавались (либо их размер незначителен).

8. Планы на ближайший период

Компания планирует:

- продолжить выполнение строительных и отделочных работ;
- оптимизировать работу с дебиторами для ускорения поступления денежных средств;
- поддерживать текущий уровень внеоборотных активов с возможным обновлением основных средств при необходимости.

9. Выводы

Бухгалтерский баланс ООО «ВЕЛЕСОВ ДОМ» на 31.12.2025 г. отражает:

- положительную динамику роста активов;
- высокую зависимость от дебиторской задолженности;
- необходимость контроля ликвидности для обеспечения текущей платёжеспособности.

Директор ООО «ВЕЛЕСОВ ДОМ» _____ /Шихов К. Н./

Главный бухгалтер _____ /[ФИО]/

Дата: _____