

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Вэлвуд»

1. Основные виды экономической деятельности

46.73.1 - оптовая торговля древесным сырьём и необработанными лесоматериалами

2. Учетная политика

1. Основные виды экономической деятельности

46.73.1 - оптовая торговля древесным сырьём и необработанными лесоматериалами

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Нематериальные активы

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31.12</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа)</i>			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			
из них созданные организацией			

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31.12</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(группа, объект)</i>			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	0	0	0
в том числе: (группа, объект)			

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за <u> </u> год 2025 г. ²	0	0	0	0	()	()	0	0
	за <u> </u> год 2024 г. ³	0	0	0	0	()	()	0	0
в том числе: (группа, объект)	за <u> </u> год 2025 г. ²					()	()		
	за <u> </u> год 2024 г. ³					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____ год 2025 г. ²	0	0	0	0	()	()	0	0
	за _____ год 2024 г. ³	0	0	0	0	()	()	0	0
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					()	()		
<i>(группа, объект)</i>	за _____ 20__ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____ год 2025 г. ²	0	0	0	0	()	()	0	0
	за _____ год 2024 г. ³	0	0	0	0	()	()	0	0
в том числе:	за _____ 20__ г. ²					()	()		
<i>(группа, объект)</i>	за _____ 20__ г. ³					()	()		

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ год 2025 г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ год 2024 г. ³	0	0	0	0	0
в том числе:						
<i>(группа, объект)</i>	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них						
исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ год 2025 г. ²	0	0	0	0	0
	за _____ год 2024 г. ³	0	0	0	0	0
в том числе:						
<i>(группа, объект)</i>	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					
из них						
исключительные права	за _____ 20__ г. ²					
	за _____ 20__ г. ³					

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г. ²	94887	(34782)	0	(9938)	0	(2868)	0	0	0	0	0	84949	(37650)
	за год 2024 г. ³	78815	(29724)	31237	(15167)	0	(5058)	0	0	0	0	0	94887	(34782)
в том числе: (группа)	за 20__ г. ²		()		()		()							()
	за 20__ г. ³		()		()		()							()
Инвестиционная недвижимость - всего	за год 2025 г. ²	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	0	()
	за год 2024 г. ³	0	()	0	()	0	()	0	0	0	0	0	0	()
в том числе: (группа)	за 20__ г. ²		()		()		()							()
	за 20__ г. ³		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за <u> </u> год 2025 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
	за <u> </u> год 2024 г. ³	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
в том числе: <i>(объект)</i>	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²		()		()		()					()
	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31.12</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	84949	94887	78816
в том числе:			
<i>(группа, объект)</i>			
Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
<i>(группа, объект)</i>	0	0	0
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
	0	0	0
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
<i>(группа, объект)</i>	0	0	0

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

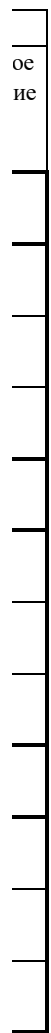
Наименование показателя	На <u>31.12</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	0	0	0
в том числе:			
<i>(группа)</i>			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленн обесценен
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за ___ год 2025 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за ___ год 2024 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за ___ 20___ г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за ___ 20___ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за ___ год 2025 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за ___ год 2024 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за ___ 20___ г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за ___ 20___ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за ___ год 2025 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за ___ год 2024 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за ___ 20___ г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за ___ 20___ г. ³					()	()		

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленн обесценен
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за ___ год 2025 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за ___ год 2024 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за ___ 20___ г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за ___ 20___ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за ___ год 2025 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за ___ год 2024 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за ___ 20___ г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за ___ 20___ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за ___ год 2025 г. ²	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за ___ год 2024 г. ³	0	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе:	за ___ 20___ г. ²					()	()		
<i>(группа)</i>	за ___ 20___ г. ³					()	()		



5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за <u> </u> год 2025 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u> </u> год 2024 г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²				()						
	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³				()						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за <u> </u> год 2025 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u> </u> год 2024 г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид, группа)	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ²				()						
	за <u> </u> год 20 <u> </u> г. ³				()						
Итого	за <u> </u> год 2025 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за <u> </u> год 2024 г. ³	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31.12</u> 2025 г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Иное использование финансовых вложений	0	0	0

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u> </u> год 2025 г. ²	54141	(0)	521312	(546974)	0	0	X	X	28479	(0)
	за <u> </u> год 2024 г. ³	44397	(0)	470116	(460372)	0	0	X	X	54141	(0)
в том числе:	за <u> </u> 20 <u> </u> г. ²		()		()						()
(вид)	за <u> </u> 20 <u> </u> г. ³		()		()						()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31.12</u> 2025 г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе:			
(вид)	0	0	0
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:			
(вид)			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. ²	49706	(0)	0	0	(4567)	(0)	0	0	45139	(0)
	за _____ 2024 г. ³	45052	(0)	4654	0	(0)	(0)	0	0	49706	(0)
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²		()			()	()				()
	за _____ 20__ г. ³		()			()	()				()
Итого	за _____ 2025 г. ²	49706	(0)	0	0	(0)	(0)	0	X	45139	(0)
	за _____ 2024 г. ³	45052	(0)	4654	0	(0)	(0)	0	X	49706	(0)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31.12</u> 20 <u>25</u> г. ⁵		На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶		На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе: (вид)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за <u>год</u> 2025 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	за <u>год</u> 2024 г. ²	0	0	0	(0)	(0)	0	0
в том числе: (вид)	за <u>год</u> 20 <u> </u> г. ²				()	()		
	за <u>год</u> 20 <u> </u> г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за <u>год</u> 2025 г. ²	128699	0	0	(20953)	(0)	0	107746
	за <u>год</u> 2024 г. ²	110374	18325		()	()		128699

в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. ²				() ()		
	за _____ 20__ г. ³				() ()		
Итого	за _____ 2025 г. ²	128699	0	0	(0) (0)	X	107746
	за _____ 2024 г. ²	110374	18325	0	(0) (0)	X	128699

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 31.12 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего	0	0	0
в том числе: (вид)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. ²	0	0	(0)	(0)	0
	за _____ 2024 г. ³	0	0	(0)	(0)	0
в том числе: (группа)	за _____ 20__ г. ²			()	()	
	за _____ 20__ г. ³			()	()	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31.12</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			
Выданные - всего	0	0	0
в том числе: (вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	349420	315869
Затраты на оплату труда	7568	6346
Отчисления на социальные нужды	1855	1415
Амортизация	4867	5058
Прочие затраты	0	0
Итого по элементам		
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	363710	328688

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За $\frac{\text{год}}{20 \underline{25} \text{ г.}^2}$	За $\frac{\text{год}}{20 \underline{24} \text{ г.}^3}$
Получено бюджетных средств - всего	0	0
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат		
на финансирование текущих расходов		

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	за $\frac{\text{год}}{2025 \text{ г.}^2}$	0	0	(0)	0
	за $\frac{\text{год}}{2024 \text{ г.}^3}$	0	0	(0)	0
в том числе:	за $\frac{\text{год}}{20 \underline{\quad} \text{ г.}^2}$			()	
<i>(назначение)</i>	за $\frac{\text{год}}{20 \underline{\quad} \text{ г.}^3}$			()	

