

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПРЕДПРИЯТИЕ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЙ КОМПЛЕКТАЦИИ «ВЕЛД» (ООО
«ПТК «ВЕЛД»)

ИНН 7716654409, КПП 400001001, ОГРН 1097746769141

Адрес: 249034, Калужская область, г.о. Город Обнинск, г. Обнинск, ул.
Гагарина, д. 13, помещ. 5

1. Общая информация об организации
ООО «ПТК «ВЕЛД» (далее – Организация).

Уставный капитал: 1 500 000 руб. Оплачен полностью.

Единственный участник: Третьяков Максим Леонидович, доля участия –
100%.

Генеральный директор: Полевничий Олег Васильевич (действует на
основании Решения № 19 от 30.07.205).

Основной вид деятельности:
28.29 – Производство прочих машин и оборудования общего назначения, не
включенного в другие группировки.

Дополнительный вид деятельности:
46.90 – Торговля оптовая неспециализированная.

Обособленные подразделения:

ОП в г. Москва
Адрес: 129223, Москва г., муниципальный округ Останкинский вн.тер.г., пр-
кт Мира, д. 119, стр. 619, ком. 2А.
КПП 771745001.

ОП в г. Обнинске (Калужская область)
Адрес: Калужская область, г. Обнинск, пр. Ленина, д. 121/2 (помещения №
75, 76, 77 в здании № 2 на третьем этаже).
КПП 400045001

Организация является коммерческой и относится к субъектам малого предпринимательства. В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Основание составления отчетности:

Федеральный закон № 402-ФЗ, федеральные стандарты бухгалтерского учета, включая ФСБУ 4/2023. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется автоматизированно в программном продукте «1С:Предприятие 8.3».

Существенность информации: показатель признается существенным, если превышает 5% соответствующей группы показателей отчетности.

2.1. Доходы и расходы

Метод начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.2. Финансовые вложения (ПБУ 19/02)

К финансовым вложениям относятся:

инвестиции в ценные бумаги,

вклады в уставные капиталы других организаций,

займы другим организациям и физическим лицам.

Оценка:

Ценные бумаги – по фактическим затратам на приобретение.

Вклады в уставный капитал – по денежной оценке, согласованной учредителями.

Предоставленные займы – по сумме перечисленных средств.

При выбытии – по учетной стоимости каждой единицы.

2.3. Основные средства (ФСБУ 6/2020)

К ОС относятся активы стоимостью более 100 000 руб..

Учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Обесценение ОС не проверяется (п. 3 ФСБУ 6/2020).

Обесценение капитальных вложений не проверяется (пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020).

Амортизация начисляется линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС, и прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания.

2.4. Нематериальные активы

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, подлежащих принятию в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (пп. «б» п. 4 ФСБУ 26/2020).

2.5. Учет запасов (ФСБУ 5/2019)

Запасы принимаются к учету по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот.

Затраты на заготовку и доставку включаются в расходы периода, в котором понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019).

При выбытии запасов используется способ ФИФО.

Оценка запасов на конец месяца – по фактической себестоимости последних по времени приобретения.

2.6. Учет аренды (ФСБУ 25/2018)

Организация вправе не признавать предмет аренды как право пользования активом и обязательство по аренде при одновременном соблюдении условий: договором не предусмотрен переход права собственности к арендатору и отсутствует возможность выкупа по значительно заниженной цене.

Решение оформляется отдельным приказом руководителя.

3. Основные показатели деятельности организации

3.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 210 636 тыс.руб.

3.2. Основные средства

приобретены в 2025 году на сумму 34 128 тыс.руб.

3.3. Кредиты и займы

получены в 2025 году на сумму 117 450 тыс. руб.

4. Арендованные основные средства

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

6. Непрерывность деятельности

По состоянию на дату подписания отчетности руководство Организации не выявило обстоятельств, угрожающих непрерывности деятельности.

Организация предполагает осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев, следующих за отчетным годом, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Активы и обязательства учитываются исходя из возможности организации выполнить свои обязательства и реализовать активы в ходе обычной деятельности.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 28 марта 2026 года.

Генеральный директор

ООО «ПТК «ВЕЛД»

/Полевничий О.В./