

Общество с ограниченной ответственностью

«ВЕЛИС»

ОГРН 1227700138577 ИНН 9715415497 КПП 771501001

127106, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марфино, ул. Гостиничная, д.4, к.9, этаж 2, помещ. I, ком.5

## ПОЯСНЕНИЯ

к балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2022 год

Настоящие Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ВЕЛИС» (далее – Общество) за 2022 год составлена в соответствии с Приказом Минфина РФ от 6 июля 1999 г. № 43н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99»

Полное наименование юридического лица – Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛИС»

Сокращенное наименование – ООО «ВЕЛИС»

Юридический, фактический, почтовый адрес: 127106, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марфино, ул. Гостиничная, д.4, к.9, этаж 2, помещ. I, ком.5

Сведения о гос. регистрации-

ООО «ВЕЛИС» внесено в единый государственный реестр юридических лиц под № 1227700138577 «15» марта 2022 г

ИНН 9715415497 КПП 771501001 ОКТМО 4535600000

Уставный капитал общества составляет 10тыс.руб. Учредителем Общества является физическое лицо Левина Елена Викторовна -100% На 31.12.2022 г. уставный капитал оплачен полностью.

Управление Компанией осуществляет Общее собрание участников и Генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом. В 2022 году должность генерального директора ООО «ВЕЛИС» занимал Ребарбар Станислав Александрович.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2022 г. составляет 138 человек.

## Основной вид деятельности Общества: код ОКВЭД 47.30

В 2022 году Общество осуществляло следующие виды деятельности: Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах

### Основное положение учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

**Материальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)- у Общества отсутствуют**

**Основные средства- у Общества отсутствуют.**

**Финансовые вложения- у Общества отсутствуют.**

### Запасы

В соответствии правилам ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- Сырье, материалы, запчасти, комплектующие изделия
- Инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка (приспособления, инструменты, оборудование), тара и другие аналогичные объекты, которые используют при производстве, кроме основных средств
- Незавершенное производство

В соответствии ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней стоимости.

Активы используются в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019) в связи с этим сразу списываются в расходы отчетного периода при их приобретении.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по стоимости, определяемой исходя из указанных выше способов оценки запасов.

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себес- стоимость Б	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себес- стоимость Б	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							резерв под снижение стоимости	себес- стоимость Б					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	-	-	-	123 525	(123 525)	-	X	-	-	-	
в том числе:	5420	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	-	-	-	4 235	(4 235)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	110 137	(110 137)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	9 153	(9 153)	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Незавершенное производство относится к запасам (подп. е п. 3 ФСБУ 5/2019).

В фактическую стоимость незавершенного производства и готовой продукции входят затраты, которые перечислены в пункте 23 ФСБУ 5/2019:

- материальные затраты
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 235	-
Расходы на оплату труда	5620	84 734	-
Отчисления на социальные нужды	5630	25 403	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4 918	-
Итого по элементам	5660	119 290	-
Фактическая себестоимость роданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	119 290	-

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н. Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

– организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

– сумма выручки может быть определена;

– имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

– право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

– расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг в отчете о финансовых результатах показана за минусом НДС и других аналогичных платежей.

### **Налог на прибыль**

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

2.7	стр. 2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	- 32 тыс. руб.
2.8	стр. 2410	Налог на прибыль	- 12 тыс. руб. в т.ч.
2.9	стр. 2411	текущий налог на прибыль	- 12 тыс. руб.
2.10	стр. 2412	отложенный налог на прибыль	- 0
2.11	стр. 2400	Чистая прибыль (убыток)	20 тыс. руб.
2.12	стр. 2500	Совокупный финансовый результат отчетного периода	- 20 тыс. руб.

Наиболее важная информация, раскрытие которой не предусмотрено в отчетных формах, представлена в настоящих Пояснениях.

Доходы от реализации (продажи товаров) в 2022 году составили 707 571 тыс. руб. (без НДС):

2.1 стр. 2110 Показатели от продажи услуг за 202 год выручка - 119 525 тыс. руб.
2.2 стр. 2120 Себестоимость за 2022 год - (110 137) тыс. руб.
2.3 стр. 2210 Коммерческие расходы за 2022 год - (9 153) тыс. руб.
2.4 стр. 2200 Прибыль от продаж за 2022 год - 235 тыс. руб.
2.5 стр. 2340 Прочие доходы за 2022 год - 0
2.6 стр. 2350 Прочие расходы - (203) тыс. руб.
В состав прочих расходов в т.ч. включены услуги банков, претензии по хоз. договорам

#### Расходы

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (с учетом положений пункта 3 ПБУ 10/99 «Расходы организации Приказа Минфина России от 06.05.1999 № 33н).

Расходы по торговой деятельности Общества учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» в полном объеме фактически произведенных затрат. Коммерческие расходы в полном объеме признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли, независимо от намерения получить выручку или иные доходы составили за 2022 год - 9 153 тыс. руб.

Прочие расходы в 2022 году составили - 203 тыс. руб.

Наименование показателя	за 2022г.	за 2021г.
Расходы на услуги банков	108	-
Претензии по хоз. договорам	65	-
Расходы не учитываемые для целей налогообложения	30	-

#### Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;

- авансы выданные;

- прочее

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

**Расшифровки существенных (более 5% от валюты баланса) статей баланса, в том числе:**

*(все показатели отражены в тыс. руб.)*

*(данные за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)*

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтена по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовые и результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	-	-	16973	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16973
	5530	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	-	-	16708	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16708
	5531	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	-	-	265	-	-	-	-	-	-	-	-	-	265
	5532	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2022г.	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10
	5533	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	-	-	16973	-	-	-	-	-	X	-	X	-	16973
	5520	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	X	-	-

**Сведения о составе кредиторской задолженности (в разбивке авансов полученных и задолженности перед контрагентами):**



## Информация по исполняемому договорам аренды

Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н (ред. от 29.06.2022): "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не применяется, в связи с тем что все договора аренды и субаренды заключены на неопределенный срок.

Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" и факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не имели места. На дату составления бухгалтерской отчетности решение о распределении прибыли на выплату дивидендов, их размере и форме выплаты, по итогам 2022 года не принято.

## Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «ВЕЛИС» подготовлена из допущения непрерывности деятельности.

По состоянию на отчетную дату проведена оценка финансового состояния Общества.

Оценка показала следующее:

- по состоянию на отчетную дату 31.12.2022 г. краткосрочная кредиторская задолженность является текущей и своевременно погашается

- общество не находится в процессе судебных исков, не имеет задолженности перед работниками, соблюдает требования законодательства РФ о соответствии соотношения чистых активов и уставного капитала.

- часть договоров и контрактов, в том числе длящихся, заключена с постоянными покупателями

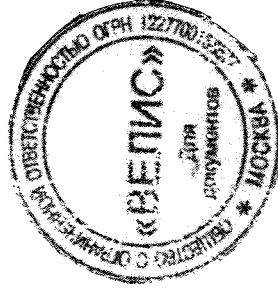
Оценка подтвердила, что у Общества отсутствует намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Общество успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.

Общество способно непрерывно продолжать свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

31 января 2022 года

С. А. Ребарбар



М.П.