

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 2023 год

Настоящие Пояснения к балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ВЕЛИС» (далее – Общество) за 2023 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 45356000000

Уставный капитал общества составляет 10тыс.руб. Учредителем Общества является физическое лицо Левина Елена Викторовна -100% На 31.12.2023 г. уставный капитал оплачен полностью.

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

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2023 г. составляет 186 человек.

В 2023 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 2023 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Нематериальные 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 (прииспособления, инструменты, оборудование), тара и другие аналогичные объекты, которые используются 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. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2023г.	-	-	-	196 875	(196 875)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2022г.	-	-	-	123 525	(123 525)	-	-	X	-	-	-
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	-	-	-	10 490	(10 490)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5421	за 2022г.	-	-	-	4 235	(4 235)	-	-	-	-	-	-
	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	169 832	(169 832)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	110 137	(110 137)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	16 553	(16 553)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	9 153	(9 153)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	10 489	4 235
Расходы на оплату труда	5620	133 402	84 734
Отчисления на социальные нужды	5630	36 430	25 403
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	6 064	4 918
Итого по элементам	5660	186 385	119 290
Фактическая себестоимость проданных 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	186 385	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	- 163 тыс. руб.
2.8	стр. 2410	Налог на прибыль	- 41 тыс. руб. в т.ч.
2.9	стр. 2411	текущий налог на прибыль	- 41 тыс. руб.
2.10	стр. 2412	отложенный налог на прибыль	- 0
2.11	стр. 2400	Чистая прибыль (убыток)	122 тыс. руб.
2.12	стр. 2500	Совокупный финансовый результат отчетного периода	- 122 тыс. руб.

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

2.1	стр. 2110	Показатели от продажи услуг за 2023 год	выручка - 186 893 тыс. руб.
2.2	стр. 2120	Себестоимость за 2023 год	- (169 832) тыс. руб.
2.3	стр. 2210	Коммерческие расходы за 2023 год	- (16 549) тыс. руб.
2.4	стр. 2200	Прибыль от продаж за 2023 год	- 512 тыс. руб.
2.5	стр. 2340	Прочие доходы за 2023 год	- 6
2.6	стр. 2350	Прочие расходы	- (355) 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 2023 год-16 549 тыс. руб.

Прочие расходы в 2023 году составили – 355 тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023г.	за 2022г.
Расходы на услуги банков	148	108
Претензии по хоз. договорам	147	65
Расходы не учитываемые для целей налогообложения	45	30
Прочие расходы	15	0

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.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Измене ния за период						На конец периода					
					поступление	выбыло			перевод из дебиторской в кредит орскую задолжен ность	перевод из долго- в краткосроч ную задолжен ность		перевод из дебиторской в кре- диторску задолжен ность				
						результате хозяйств енных операци й (сумма долга по сделке, операци и)	причитаю щиеся проценты, штрафы и иные начислен ия	погашение					списани е на финансов ый резуль тат	восста новление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	учетная по условиям договора	величин а резерва по сомните ль- ным долгам		
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-				
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-				
	5510	за 2023г.	16 973	16 973	-	-	3 086	-	(78)	-	-	8			19 989	-
	5530	за 2022г.	-	-	-	-	16 973	-	-	-	-	-			16 973	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5511	за 2023г.	16 708	-	-	1 402	-	-	-	-	-	-	18 110	-		
	5531	за 2022г.	-	-	-	16 708	-	-	-	-	-	-	16 708	-		
	5512	за 2023г.	265	-	-	1 675	-	(78)	-	-	-	-	1 862	-		
	5532	за 2022г.	-	-	-	265	-	-	-	-	-	-	265	-		
	5513	за 2023г.	-	-	-	9	-	-	-	-	-	8	17	-		
	5533	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-		
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-		
	5500	за 2023г.	16 973	-	-	3 086	-	(78)	-	-	X	8	19 989	-		
Итого	5520	за 2022г.	-	-	-	16 973	-	-	-	X	-	-	16 973	-		

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

Кредиторская задолженность

Пассив:

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существующие виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- расчеты по налогам и сборам;
- прочее

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

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притчающие проценты, штрафы и иные начисления		погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	17 011	8 818	-	(5 938)	-	-	-	-	8
	5580	за 2022г.	-	17 011	-	-	-	-	-	-	-
											19 898
											17 011

в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные	5561	за 2023г.	322	1 429	-	(188)	-	-	-	1 563
	5581	за 2022г.	-	322	-	-	-	-	-	322
	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	11 949	3 205	-	(3 195)	-	-	8	11 966
	5583	за 2022г.	-	11 949	-	-	-	-	-	11 949
	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2023г.	4 740	4 185	-	(2 555)	-	-	-	6 369
	5586	за 2022г.	-	4 740	-	-	-	-	-	4 740
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2023г.	17 011	8 818	-	(5 938)	-	X	8	19 898
	5570	за 2022г.	-	17 011	-	-	-	X	-	17 011
Итого										

Информация по используемым договорам аренды

Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н (ред. от 29.06.2022) "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 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"

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли 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 2023 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 31.12.2023 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

С. А. Ребарбар

