

# **Пояснения**

## **к годовой бухгалтерской отчетности**

### **ООО «ВЕЛНЕС» за 2025 год.**

Бухгалтерская отчетность ООО «ВЕЛНЕС» (далее – Общество) сформировано Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

#### **I. Сведения о хозяйственной деятельности**

Общество создано 18 сентября 2019г. Юридический адрес: 193079, Санкт-Петербург г, , наб Октябрьская, д. 104, к. 2, помещ. 2

Учредитель, в лице генерального директора Плохотниченко А.А., владеющий 100% доли в уставном капитале.

Уставной капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

Предметом деятельности Общества в 2025 году является торговля розничная мебелью, осветительными приборами и прочими бытовыми изделиями в специализированных магазинах (код по ОКВЭД2 47.59)

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату – 5 человек.

Общество зарегистрировано в реестре субъектов малого и среднего предпринимательства 10.10.2019г. в статусе микропредприятия.

В АО "ТБанк" открыт расчетный счет в рублях РФ.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы» минус «расходы».

#### **II. Особенности учетной политики**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии со следующим:

- законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ;
- Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н;
- Федеральным стандартом «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» (ФСБУ 4/2023), утвержденным приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
<b>2.1 Основные средства</b>		
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
<b>2.2 Учет материально-производственных запасов</b>		
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет товаров	Учет товаров ведется по фактической себестоимости с использованием счета 41 «Товары»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого

		предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ- 3/2012
	<b>2.3 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>2.4 Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от продаж	В рознице выручка признается в день продажи (поступления денег в кассу или на расчетный счет).	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

#### Запасы

##### Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	подение
Запасы - всего	За 2025 г.	0	-	4 399	-
	За 2024 г.	4 863	-	0	-
в том числе:					
Товары	За 2025 г.	0	-	4 399	-
	За 2024 г.	4 863	-	0	-

#### Обязательства

##### 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	609	720	-	-	-	1 328
	За 2024 г.	1 206	-	-	(597)	-	609
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	609	720	-	-	-	1 328
	За 2024 г.	1 206	-	-	(597)	-	609

#### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	87 042	74 113
Затраты на оплату труда	1 855	1 260
Отчисления на социальные нужды	548	332
Амортизация	-	-
Прочие затраты	21 102	18 503
Итого по элементам	110 547	94 208
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>110 547</b>	<b>94 208</b>

#### **IV. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период составила 132 657 тыс. руб., что больше аналогичного показателя прошлого года на 23%.

#### **V. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений: 05 февраля 2026 года

Генеральный директор  
ООО «ВЕЛНЕС» \_\_\_\_\_ Плохотниченко А.А.