

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Велес» (ООО «Велес») (далее – Организация) зарегистрировано 12.08.2020 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Красноглинскому району г. Самары ОГРН 1206300047843.

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники / Акционеры Организации:

• Горчаков Сергей Геннадьевич — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;

1.4. Орган управления обществом: Генеральный директор - Горчаков Сергей Геннадьевич, действующий на основании Решения № 01 от 06.08.2020 г.

1.5. Основной вид деятельности организации: организация транспортных услуг–ОКВЭД 49,41.

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 2 человек

1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

2. Учетная политика

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Учетная политика на 2025 г. для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора от 31.12.2024 № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).

3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.

3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3.4. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.5. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.6. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		перво- начальная	накопленные амортизации	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка ¹	переклассифицировано	перво- начальная	накопленные амортизации

(группа)	20 ____ г. ³		()		()		()							()
из них исключи- тельные права ⁵	за ____ 20 ____ г. ²		()		()		()							()
	за ____ 20 ____ г. ³		()		()		()							()

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На ____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы -			
в том числе:			
(группа)			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы -			
в том числе:			
(группа, объект)			
из них созданные организацией			

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

Наименование показателя	На ____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Нематериальные активы, находящиеся в			
в том числе:			
(группа, объект)			
Нематериальные активы, в отношении			

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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за ____ г. ² 20 ____					()	()		
	за ____ г. ³ 20 ____					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за ____ г. ² 20 ____					()	()		
	за ____ г. ³ 20 ____					()	()		
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за ____ г. ² 20 ____					()	()		
	за ____ г. ³ 20 ____					()	()		
в том числе: (группа, объект)	за ____ г. ² 20 ____					()	()		
	за ____ г. ³ 20 ____					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за ____ г. ² 20 ____					()	()		
	за ____ г. ³ 20 ____								

						()	()		
в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²					()	()		
(группа, объект)	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
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	за _____ 20 ____ г. ²					
	за _____ 20 ____ г. ³					
в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²					
	за _____ 20 ____ г. ³					
(группа, объект)	за _____ 20 ____ г. ²					
	за _____ 20 ____ г. ³					
из них	за _____ 20 ____ г. ²					
	за _____ 20 ____ г. ³					
исключительные права	за _____ 20 ____ г. ²					
	за _____ 20 ____ г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	за _____ 20 ____ г. ²					
	за _____ 20 ____ г. ³					

в том числе: <i>(группа, объект)</i>	за _____ 20____г. ²					
	за _____ 20____г. ³					
из них	за _____ 20____г. ²					
исключительные права	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		
		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесце- нение
					перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесце- нение			перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленная амортизация	перво- начальная (переоце- ненная) стоимость	накопленные амортизация и обесце- нение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 20____г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20____г. ³		()		()		()						()	
в том числе: (группа)	за _____ 20____г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20____г. ³		()		()		()						()	
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20____г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20____г. ³		()		()		()						()	
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 (переоценен-	накопленные амортизация	поступило (с учетом	списано (с учетом		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценен-	накопленные амортизация
					фактическая	накопленные			фактическая	накопленная		

Права пользования активами - всего	за _____ 20 ____ г. ²		()		()		()					()
	за _____ 20 ____ г. ³		()		()		()					()
в том числе: (объект)	за _____ 20 ____ г. ²		()		()		()					()
	за _____ 20 ____ г. ³		()		()		()					()

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
(группа, объект)			
Неамортизируемые основные средства -			
в том числе:			
используемые для реализации			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость,			
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷

Основные средства, пригодные для использования, но не			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются			
в том числе:			
(группа)			
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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 20____г. ²					()	()		
	за _____ 20____г. ³					()	()		
в том числе:	за _____ 20____г. ²					()	()		
	(группа) за _____ 20____г. ³					()	()		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20____г. ²					()	()		
	за _____								

	20 ____ г. ³					()	()		
в том числе:	за ____ 20 ____ г. ²					()	()		
(группа)	за ____ 20 ____ г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за ____ 20 ____ г. ²					()	()		
	за ____ 20 ____ г. ³					()	()		
в том числе:	за ____ 20 ____ г. ²					()	()		
(группа)	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	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за ____ 20 ____ г. ²					()	()		
	за ____ 20 ____ г. ³					()	()		
в том числе:	за ____ 20 ____ г. ²					()	()		
(группа)	за ____ 20 ____ г. ³								

						()	()		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20____г. ²								
	за _____ 20____г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20____г. ²								
	за _____ 20____г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20____г. ²								
	за _____ 20____г. ³					()	()		
в том числе: (группа)	за _____ 20____г. ²								
	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 _____ г. ²				(_____)						
	за _____ г. ³				(_____)						
в том числе: (вид, группа)	за _____ г. ²				(_____)						
	за _____ г. ³				(_____)						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ г. ²				(_____)						
	за _____ г. ³				(_____)						
в том числе: (вид, группа)	за _____ г. ²				(_____)						
	за _____ г. ³				(_____)						
Итого	за _____ г. ²				(_____)						
	за _____ г. ³				(_____)						

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

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 _____ 20 ____ г. ²	622	()	168	(122)			X	X	668	()
	за _____ 20 ____ г. ³	261	()	386	(25)			X	X	622	()
в том числе: <i>автозапчасти</i>	за _____ 20 ____ г. ²	622	()	168	(122)					668	()
	за _____ 20 ____ г. ³	261	()	386	(25)					622	()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

поставщики и подрядчики	20 24 г. ³										
		653	()	747		(427)	()			973	()
в том числе:	за 20 25 г. ²	34	()	160		(173)	()			21	()
ЕНС	за 20 24 г. ³	47	()	136		(149)	()			34	()
Итого	за 20 25 г. ²	4 470	()	6 391		(3 647)	()		X	7 214	()
	за 20 24 г. ³	1 676	()	7 882		(5 088)	()		X	4 470	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 20 г. ⁵		На 31 декабря 20 г. ⁶		На 31 декабря 20 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
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					На конец периода
			поступило		списано		перекласси- фицировано	
			в результате фактов	проценты, штрафы	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 ____ г. ²				(_____)	(_____)		
	за _____ 20 ____ г. ³				(_____)	(_____)		

в том числе: (вид)	за _____ 20____г. ²				()	()		
	за _____ 20____г. ³				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20____г. ²				()	()		
	за _____ 20____г. ³				()	()		
в том числе: (вид)	за _____ 20____г. ²				()	()		
	за _____ 20____г. ³				()	()		
Итого	за _____ 20____г. ²				()	()	X	
	за _____ 20____г. ³				()	()	X	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20____г. ⁵	На 31 декабря 20____г. ⁶	На 31 декабря 20____г. ⁷
Всего			
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	
Оценочные обязательства - всего	за _____ 20____ г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ 20____ г. ³			(_____)	(_____)	
в том числе:	за _____ 20____ г. ²			(_____)	(_____)	
	за _____ 20____ г. ³			(_____)	(_____)	
(группа)				(_____)	(_____)	

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. ⁵	На 31 декабря 20 ____ г. ⁶	На 31 декабря 20 ____ г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
(вид)			
Выданные - всего			
в том числе:			
(вид)			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	20 <u>25</u> г. ²	20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	122	25
Затраты на оплату труда	136	105
Отчисления на социальные нужды	41	32
Амортизация		
Прочие затраты	2 393	3 478
Итого по элементам	2 692	3 640
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой		
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 692	3 640

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20 ____ г. ²	За _____ 20 ____ г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
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 _____ 20 ____ г. ²			()	
	за _____ 20 ____ г. ³			()	
в том числе:	за _____ 20 ____ г. ²			()	
	за _____ 20 ____ г. ³			()	
(назначение)					

12. Иная информация

(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)

_____	_____	_____
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)
" ____ " _____	20 ____ г.	

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.