

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г

и отчету о финансовых результатах за 2025г.

ООО «Велта»

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Велта»

1.2. Юридический адрес: Санкт-Петербург, пр-кт Вознесенский, д.55, лит А, пом.4Н

1.3. Дата государственной регистрации 22.10.2002г.

1.5. Численность сотрудников:2

ООО «Велта» осуществляет свою деятельность в соответствии с ОКВЭД 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с ч 4 ст 6 ФЗ от 6.12.2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО«Велта» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Основные положения Учетной политики

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02),
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02)

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 7.4 ПБУ 1/2008, организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1/2008, организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020). Переоценка не производится.

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств. Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6/2020.

Основные средства, находящиеся в собственности организации

Номер по порядку	Наименование объекта
1	2
1	Нежилое помещение Гражданский пр., д.105, кор 1, лит А, пом 43-Н
2	Нежилое помещение Вознесенский пр., д.55, пом.4-Н
3	Нежилое помещение ул. 3-я Советская, д.21-4
4	Нежилое помещение Гражданский пр., д.107, кор 4, стр.1

Финансовых вложений нет.

Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом 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.

Инвентаризация была проведена 30.12.2025г. В ходе инвентаризации недостатков, излишков и прочих расхождений не установлено.

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г

№	Показатель	Сумма, рубли
1	Поставщики	18548,67
2	Арендаторы	9523,02
3	Расчеты с ФНС	20286,00
4	Расчеты по займам выданным, проценты	3822988,58
	Итого	3871346,27

Нарушение должниками сроков исполнения обязательства отсутствует. Резервы по сомнительным платежам не создавались.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г

№	Показатель	Сумма, рубли
1	Задолженность поставщикам	136596,18
2	Расчеты с ФНС(УСН, страховые взносы)	149216,00
3	Арендаторы (обеспечительные платежи, предоплата)	857447,48
	Итого	1143259,66

Расходы по обычным видам деятельности

Показатели	За 2025г, тыс. руб	За 2024г, тыс.руб
Материальные затраты	2428	2201
Затраты на оплату труда	690	630
Отчисления на социальные нужды	211	168
Амортизация	736	736
Прочие затраты	-	-
Итого по элементам	4 066	3 735
Прочие расходы(благ,взнос, банк, н-г УСН)	1121	1137
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		

4. Налогообложение деятельности ООО «Велта»

В ООО «Велта» применяется упрощенная система налогообложения (УСН) с объектом учета «Доходы» (6%).

По итогам 2025 года по налоговому учету были получены доходы в сумме 12009311,00 руб. Налог УСН составил 509419,00руб.

Генеральный директор

Соколов А.В.