

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 23.10.2024-31.12.2025г.

ООО «Велмас-Столица»

### 1. Общие положения

«Общество с ограниченной ответственностью "Велмас-Столица" (ООО "Велмас-Столица") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 23.10.2024, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 10.11.2024.

Основной вид деятельности – торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения (код ОКВЭД 46.69.9).

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор – Кузнецов Кирилл Владимирович.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральным стандартом ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

### 2. Учетная политика

Учетная политика организации составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина от 06.10.2008г. N 106н. В отчетном году внесение изменений в учетную политику организации не производилось.

Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью в соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

### 3. Иная информация

#### 3.1 Финансовые вложения

##### 3.1.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	1 035	(100)	-	-	-	-	935	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	1 035	(100)	-	-	-	-	935	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	1 639	(1 639)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	1 639	(1 639)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	2 674	(1 739)	-	-	-	-	935	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.2 Основные средства

К основным средствам отнесены активы, соответствующие критериям, установленным ФСБУ 6/2020.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, установленным ФСБУ 6/2020, 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.

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.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа и закрепляется приказом Генерального директора.

Общество применяет упрощенный порядок отражения предметов аренды, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока аренды.

### 3.3 Учет материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

#### 3.3.1. 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 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	15 462	(15 374)	-	-	X	X	88	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	184	(150)	-	-	(21)	-	14	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	13 890	(13 815)	-	-	-	-	75	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	1 388	(1 409)	-	-	21	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.4 Обязательства

### 3.4.1. 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)					переклассифицировано
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	1 450	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	1 450	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	380	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	84	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	37	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	2	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	0	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	206	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	31	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	1 827	-	-	-	-	X
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X

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.

### 3.5 Учет доходов и расходов

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи.

Прочие доходы от продаж работ, услуг и имущества Общества и связанные с ними расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Информация о расходах от обычных видов деятельности в отчетном периоде приведена в таблице.

В состав прочих расходов в отчетном году включены следующие расходы: комиссия банка и иные прочие внереализационные расходы.

### 3.5.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	13 808	-
Затраты на оплату труда	1 221	-
Отчисления на социальные нужды	276	-
Прочие затраты	2 265	-
Итого по элементам	17 570	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 570	-

## 3.6 Дебиторская и кредиторская задолженность

### 3.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	829	-	-	-	-	-	-	829	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	756	-	-	-	-	-	-	756	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	58	-	-	-	-	-	-	58	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 23.10.2024 - декабрь 2025 г.	-	-	829	-	-	-	-	-	X	829	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

## 3.7 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов: денежные средства в рублях на расчетном счете.

## 3.8 Капитал

Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Кузнецова К.В. Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

### 3.9 События после отчетной даты

В период между отчетной датой (31 декабря 2025г.) и датой подписания Бухгалтерской отчетности Обществом не установлены какие-либо факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период, отсутствует.

Генеральный директор

Кузнецов К.В.

"26» февраля 2026 г.

