

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕС» ИНН 2130208571.

«Общество с ограниченной ответственностью "ВЕЛЕС" (ООО "ВЕЛЕС") зарегистрировано в ЕГРЮЛ 18.02.2019г, является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие) с 18.02.2019.

Основной вид деятельности – торговля оптовая молочными продуктами (ОКВЭД46.33.1), торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками (ОКВЭД 46.34.1). Уставный капитал общества составляет 10 тыс. руб., состоит из 100%-ой доли одного участника – Петяниной О.Г.

Задолженность по внесению доли в уставный капитал общества отсутствует.

С момента регистрации общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы минус расходы».

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.

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 по бухгалтерскому учету в 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". Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи. Оценка МПЗ производится по себестоимости первых по времени приобретения материалов способом ФИФО.

Лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

В течение отчетного периода основные средства организацией не приобретались.

Товары в оптовой и розничной торговле учитываются по фактической себестоимости на счете 41 «Товары».

Учет товаров и операций, связанных с оптовой и розничной торговлей в Организации осуществляется первоначально в специализированной программе 1с Торговля и выгрузкой в программу бухгалтерского учета 1с Предприятие с периодичностью 1 раз в месяц.

Товары учитываются в разрезе номенклатуры, ведется количественно-суммовой учет.

При учете товаров в розничной торговле учет ведется по закупочным ценам без выделения наценки и применения счета 42 «Наценка» (п. 20 ФСБУ 5/2019).

Финансовых вложений не было.

Резерв на оплату отпусков и вознаграждения по итогам года не создается (п.3 ПБУ 8\2010).

Резерв на гарантийный ремонт не создается (п.3 ПБУ 8\2010).

Резерв под снижение ТМЦ не создается (п.25 ПБУ5\01).

Резерв под обесценение финансовых вложений не создается (п.19 ПБУ 19\02).

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Выручка общества за минусом НДС (5%) за отчетный период составила 19824 тыс. руб. Вся выручка получена по основному виду деятельности. Прочие доходы составили 81 тыс. руб., что является несущественным фактором.

По итогам работы за 2025 год получен чистый убыток в размере 934 тыс. руб. Получение убытка объясняется снижением наценки при продаже товаров после введения ставки НДС в размере 5% к обороту продаж. Это связано с оттоком покупателей и сохранением ниши на рынке продаж.

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

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 год(тыс. руб)	2024 год(тыс.руб)
Материальные затраты	18456,00	93877,00
Затраты на оплату труда	1134,00	1328,00
Отчисления на соц. нужды	342,00	401,00
амортизация	-	-
Прочие затраты	555,00	3522,00
Итого затрат	20487,00	99128,00

Директор ООО «ВЕЛЕС»

Петянина О.Г.