Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Компания Велес» (ООО «Компания Велес»)

ИНН 5040136624, КПП 504001001, ОГРН 1155040006329

Адрес: 140109, Московская область, г. Раменское, мик-н Гостица, ул. Прохладная, д. 21, кв. 2.

1. Общая информация об организации

ООО «Компания Велес» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе организован и ведется в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации (РФ) правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ и иными нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов РФ и органами, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Обработка учетной информации осуществляется в Обществе автоматизированным способом с помощью бухгалтерской программы «1С: Бухгалтерия 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Информация о наличии, движении, начисленной амортизации, изменении первоначальной стоимости основных средств, представлена в таблице:

4.1 Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной	За 2025 г.	28 092	(17 831)	-	-	-	(3 975)	-	-	-	-	-	28 092	(21 806)
	За 2024 г.	28 092	(13 856)	-	-	-	(3 975)	-	-	-	-	-	28 092	(17 831)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	6 083	(1 646)	-	-	-	(859)	-	-	-	-	-	6 083	(2 505)
	За 2024 г.	6 083	(787)	-	-	-	(859)	-	-	-	-	-	6 083	(1 646)
Транспортные средства	За 2025 г.	21 962	(16 154)	-	-	-	(3 101)	-	-	-	-	-	21 962	(19 255)
	За 2024 г.	21 962	(13 054)	-	-	-	(3 101)	-	-	-	-	-	21 962	(16 154)
Производственный и хозяйственны	За 2025 г.	46	(31)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	46	(46)
	За 2024 г.	46	(15)	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-	46	(31)

4.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства -	6 286	10 261	14 235
в том числе:			
Машины и оборудование	3 578	4 437	5 296
Транспортные средства	2 707	5 808	8 909
Производственный и	-	15	31
Неамортизируемые основные средства -	-	-	-

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов, представлена в таблице:

6.1 Запасы

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 2025 г.	5	-	19 772	(19 771)	-	-	X / X	6	-
		За 2024 г.	6	-	32 660	(32 661)	-	-	X / X	5	-
	в том числе:										
	Сырье и материалы	За 2025 г.	5	-	5 426	-	-	-	(5 426) / -	6	-
		За 2024 г.	6	-	10 191	-	-	-	(10 191) / -	5	-
	Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	14 345	(19 771)	-	-	5 426 / -	-	-
		За 2024 г.	-	-	22 469	(32 661)	-	-	10 191 / -	-	-

7. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и структуре дебиторской задолженности представлена в таблице:

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя		Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном						На конец периода	
					поступило		списано					
			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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего		За 2025 г.	3 097	-	1 830	127	(3 087)	-	-	-	1 967	-
		За 2024 г.	2 112	-	3 105	-	(2 120)	-	-	-	3 097	-
	в том числе:											
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	439	-	85	-	(439)	-	-	-	85	-
		За 2024 г.	368	-	439	-	(367)	-	-	-	439	-
	Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 596	-	1 781	-	(2 607)	-	-	-	1 770	-
		За 2024 г.	1 689	-	2 607	-	(1 700)	-	-	-	2 596	-
	Расчеты с разными дебиторами и	За 2025 г.	-	-	(83)	127	-	-	-	-	44	-
		За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	21	-	5	-	-	-	-	-	26	-
		За 2024 г.	2	-	19	-	-	-	-	-	21	-
	Расходы будущих периодов	За 2025 г.	40	-	41	-	(40)	-	-	-	41	-
		За 2024 г.	53	-	40	-	(53)	-	-	-	40	-
Итого		За 2025 г.	3 097	-	1 830	127	(3 087)	-	-	X	1 967	-
		За 2024 г.	2 112	-	3 105	-	(2 120)	-	-	X	3 097	-

8. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Хованских Андрей Викторович, доля участия — 100 процентов.

Капитал в том числе: нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) представлены в таблице:

8.1 Капитал

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
III. Капитал				
Уставный капитал	1310	10	10	10
Нераспределенная прибыль	1370	7 151	9 855	11 954
Итого по разделу III	1300	7 161	9 865	11 964

9.Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств) представлены в таблице:

9.1. 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)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	перекласси фицирован о	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 981	-	-	(2 319)	-	-	662
	За 2024 г.	7 781	-	-	(4 800)	-	-	2 981
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 981	-	-	(2 319)	-	-	662
	За 2024 г.	7 781	-	-	(4 800)	-	-	2 981
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 437	121	-	(634)	-	-	925
	За 2024 г.	2 268	337	-	(1 167)	-	-	1 437
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	312	-	-	(312)	-	-	-
	За 2024 г.	123	312	-	(123)	-	-	312
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	43	-	-	-	-	43
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	87	74	-	-	-	-	161
	За 2024 г.	316	6	-	(235)	-	-	87
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 020	-	-	(322)	-	-	698
	За 2024 г.	1 829	-	-	(809)	-	-	1 020
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	19	5	-	-	-	-	23
	За 2024 г.	-	19	-	-	-	-	19
Итого	За 2025 г.	4 418	121	-	(2 953)	-	X	1 587
	За 2024 г.	10 049	337	-	(5 967)	-	X	4 418

10.Расходы по обычным видам деятельности представлены в таблице ниже:

10.1 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 426	10 191
Затраты на оплату	884	997
Отчисления на	269	281
Амортизация	3 975	3 975
Прочие затраты	10 560	18 524
Итого по элементам	21 114	33 967
Итого расходы по обычным видам	21 114	33 967

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Хованских Андрей Викторович (Решение № 3 от 22.09.2025, сроком на 5 лет).

Главный бухгалтер — Хованских Ольга Александровна.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 20 марта 2026 года.

Директор ООО «Компания Велес» А.В. Хованских