Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕС»

ОГРН 1170280024254, ИНН 0263024594, КПП 026301001, ОКВЭД 47.11
453850, Республика Башкортостан, г.Мелеуз, ул. Бурангулова, д.29
Расчетный счет 40702810106710001694 в ПАО Сбербанк России
корр. счет 30101810300000000601, БИК 048073601
Телефон: +7-962-533-06-74, E-mail: n01032017@mail.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

1. Общие положения.

1. ООО «ВЕЛЕС» зарегистрировано 06.04.2017 г. за ОГРН 1170280024254 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 39 по Республике Башкортостан, ИНН 0263024594, КПП 026301001, юридический адрес: Республика Башкортостан, г.Мелеуз, ул.Бурангулова д.29.
2. Руководство организацией осуществляется директором Немковой Татьяной Вениаминовной, являющейся единоличным исполнительным органом с 06.04.2017г. Учредителем ООО «ВЕЛЕС» с долей 100% является Немкова Татьяна Вениаминовна.
3. Уставный капитал ООО «ВЕЛЕС» составляет 50000 рублей.
4. Основной вид экономической деятельности ООО «ВЕЛЕС»: 47.11 «Торговля розничная преимущественно пищевыми продуктами, включая напитки, и табачными изделиями в неспециализированных магазинах»
5. Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.
6. Организация занимается преимущественно торговлей алкоголем и сигаретами.
7. Лицензия на розничную продажу алкогольной продукции 02АА№001071, 02РПА 0005151 от 06.06.2017г. Ежегодно лицензия продлевается.
8. Учетная политика утверждена приказом №1 от 01.01.2025г. и составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. N 106н (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 27 октября 2008 г., регистрационный N 12522).
9. Организация использует в своей деятельности упрощенную систему налогообложения «Доходы минус расходы 15%».
10. Численность сотрудников составляет 5 человек.

Основные положения учетной политики:

1. Обязанность по ведению бухгалтерского учета возложена на директора. Должность главного бухгалтера не предусмотрена. (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»).
2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0. Учет продаж и закупок ведется с использованием программы «Торговое предприятие, редакция 7.0»
3. Рабочий план счетов организации приведен в Приложении приказу №1 от 01.01.2025г.
4. Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой «1С: Бухгалтерия 8», ред. 3.0.
5. Документооборот в бухгалтерском учете и порядок доступа к документам бухгалтерского учета регулируется графиком документооборота, который утверждается отдельным приказом директора.
6. Подписывать документы бухгалтерского учета имеет право руководитель.

7. Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись, а также иные виды электронных подписей, установленные графиком документооборота, соглашениями с участниками электронного взаимодействия, иными приказами руководителя организации.
8. 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». Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).
9. Затраты учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расчеты».
10. Авансы, выданные поставщикам, отражаются в балансе одной строкой в дебиторской задолженности.
11. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
12. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
13. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

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), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2. Анализ бухгалтерского баланса.

1. Активы баланса ООО «ВЕЛЕС» на конец 2025г. составили 2735 тыс. руб., на конец 2024г. составляли 5875 тыс.руб. Уменьшение активов составило 53%.
2. Актив баланса состоит из оборотных активов.
3. Внеоборотных активов у организации нет.
4. Оборотные активы представлены запасами, денежным средствами, прочими оборотными активами, включая дебиторскую задолженность. Доля запасов составила 44%, доля денежных средств составила 3%, доля оборотных активов, включая дебиторскую задолженность 53%, из них доля дебиторской задолженности 28%.
5. Денежные средства на конец 2025 г. составили 77 тыс. руб., из них 26 тыс.руб. денежные средства в кассе (34%), 51 тыс. руб. на расчетном счете (66%). За аналогичный период прошлого года денежные средства составили 79 тыс.руб. (только на расчетном счете) Изменение составило 2 тыс.руб. Уменьшение составило 3%.
6. Дебиторская задолженность на конец 2025г. составила 402 тыс.руб., на конец 2024г. составляла 3648 тыс.руб. Уменьшение составило 3246 тыс. руб. (87%).
7. Состав дебиторской задолженности на конец 2025г.: ИП Немков А.В. 141 495,47 руб., ИП Немкова Т.В. 128 325,00 руб., ООО СТС 859 руб., переплата на ЕНС 38235,51 руб., переплата по заработной плате 362 руб., задолженность подотчетному лицу 4630,44 руб.

8. Пассив баланса состоит из собственного капитала (-225) тыс.руб. (-8%), краткосрочных заемных средств 1862 тыс.руб. (68%), краткосрочной кредиторской задолженности 1098 тыс.руб. (40%).
9. Собственный капитал состоит из уставного капитала 50 тыс.руб., нераспределенной прибыли прошлого года 656 тыс.руб., убытка текущего года 931 тыс.руб.
10. Размер уставного капитала не изменился по сравнению с прошлым годом.
11. Состав краткосрочной кредиторской задолженности:

наименование	сумма, рублей
АПК ДИМ ООО	352 544,66
БАЗИС-М ООО	100,00
ИКС 5 ДЛЯ БИЗНЕСА ООО	173 000,32
Казьмина Ольга Николаевна ИП	40 800,00
МВК ООО	145 084,84
НОВАБЕВ МАРКЕТ ВОСТОК ООО	87 508,35
СНС-Холдинг ОП СНС-Оренбург ООО	16 293,95
ТК Исток Плюс ООО	24 813,30
ТК ПРЕМЬЕР ООО	199 249,40
УФК по Республике Башкортостан (МОВО по Мелеузовскому району - филиал ФГКУ УВО ВНГ России по республ	12 587,82
Филиал Охрана Росгвардии по Республике Башкортостан ФГУП	4 521,34
Страховые взносы за декабрь 2025г.	40 968,85
Итого	**1 097 472,83**

12. Кредиторская задолженность на конец 2024г. составляла 1101 тыс. руб. Уменьшение составило 3тыс. руб. (1%)
13. Краткосрочные заемные средства – это займы от учредителя. На конец 2025г. задолженность составила 1862 тыс. руб., в 2024 г. задолженность составляла 4068 тыс. руб. Уменьшение составило 2206 тыс. руб. (54%).
14. Фонд оплаты труда за 2025г. составил 1 151 974,97 руб. Переплата по заработной плате на конец 2025г. составила 362 руб. Сумма начисленных страховых взносов составила 343 257,85 руб., сумма страховых взносов от несчастных случаев составила 2 288,79 руб.

3. Анализ отчета о финансовых результатах.

1. Выручка за 2025г. составила 12204 тыс.руб., за 2024г. - 8835 тыс.руб. Изменение составило 3369 тыс. руб. Рост составил 38 %.
2. Расходы по обычным видам деятельности (расходы организации) за 2025г. составили 12791 тыс. руб, за 2024г. – 8063 тыс.руб. Увеличение составило 4728 тыс. руб. (58%).
3. Убыток от основной деятельности за 2025 г. составил 587 тыс. руб., в 2024г. валовая прибыль составила 772 тыс. руб.
4. Прочие доходы (корректировка стоимости) составили за 2025г. 6 тыс. руб., за 2024г. отсутствовали.
5. Прочие расходы (прочие внереализационные расходы) составили 210тыс.руб. за 2025г., за 2024г отсутствовали.
6. Состав прочих расходов: расходы на услуги банков 100 659,95 руб., госпошлины на 109000 руб.
7. Убыток за 2025г. составил 931 тыс. руб. Прибыль прошлого года составила 656 тыс.руб.