

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Велар» за 2025 год.

1. Деятельность

Общество с ограниченной ответственностью «Велар» создано в 2018 году.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (код ОКВЭД 43.99).

Среднесписочная численность за 2025 год составила 5 человек.

Применяемая система налогообложения - УСН (объект «доходы»).

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета, в частности ФСБУ 4/2023.

Доходы в бухгалтерском учете признаются методом начисления, а в налоговом учёте признаются кассовым методом.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Учет основных средств

Лимит стоимости отнесения активов к основным средствам – 100 000 рублей. После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным методом. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. 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".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 дебиторская задолженность составила 5284 тыс.руб., кредиторская задолженность (краткосрочная и долгосрочная) - 6417 тыс.руб. Просроченная задолженность отсутствует.

Структура дебиторской задолженности на 31.12.2025г.:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками - 568 тыс.руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 4664 тыс.руб.
- Расчеты с прочими покупателями и заказчиками – 8 тыс.руб.
- Расчеты по налогам -44

Структура кредиторской задолженности:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 80 тыс.руб.
- Расчеты с покупателями и заказчиками – 3 тыс.руб.
- Расчеты по аренде (лизингу) краткосрочная - 2634 тыс.руб.
- Расчеты с персоналом по оплате труда – 71 тыс.руб.
- Расчеты по налогам и сборам – 165 тыс.руб.
- Расчеты с подотчетными лицами – 3 тыс.руб.
- Расчеты по аренде (лизингу) долгосрочная - 3461 тыс.руб.

2.5. Иная информация

События после отчетной даты, способных существенно повлиять на оценку финансового положения, не произошло. Сделок с заинтересованными сторонами (учредителями) в отчетном периоде не осуществлялось.

2.6. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.