Общество с ограниченной ответственностью

«Велес»

ИНН 6900005644 КПП 690001001
ЮРИДИЧЕСКИЙ АДРЕС: 170001,г. Тверь, пр-т Калинина, д. 17, нежилое помещение 411/12,этаж 4
ТЕЛ.: +7930-177-24-07 E-mail: velesoooorg@gmail.com

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 г. (тыс. руб.)

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Велес», ИНН 6900005644, КПП 690001001. Юрид. адрес 170001, г. Тверь, пр-кт Калинина, д. 17, пом. 411/12, этаж 4.

Дата регистрации 14.02.2024 г.

Основной вид деятельности: торговля оптовая неспециализированная.

Руководитель организации: директор, Лещенко Марина Анатольевна.

ООО «Велес» является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023 г.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

а) имеет материально-вещественную форму;

б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;

в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана)

д) стоимость объекта 100 000 руб. и более за единицу.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются в расходы в момент принятия их к учету. Для обеспечения надлежащего контроля за наличием и движением таких активов организуется забалансовый учет.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Классификационные виды ОС

- инвестиционная недвижимость
- здания, сооружения,
- машины и оборудования (кроме офисного),
- офисное оборудование, производственный и хозяйственные инвентарь,
- земельные участки,
- другие виды основных средств.

Групповой учет ОС не ведется.

Аналитический учет основных средств ведется отдельно по каждому инвентарному объекту по следующим признакам классификации:

- ✓ По признаку субъекта использования (основные средства эксплуатируемые самостоятельно, сданные в аренду)
- ✓ По признаку участия в основной деятельности (основные средства, используемые в процессе производства, основные средства непроизводственного характера).

2.2. Нематериальные активы

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у НКО имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В отчетном году объекты НМА отсутствовали.

2.3. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске запасов их оценка производится следующим способом – по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости запасов не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения (запасы являются ликвидными, срок оборачиваемости не превышает нормативных значений).

2.4. Метод признания доходов и расходов

Доходы и расходы признаются методом начисления на дату передачи товаров, результатов выполненных работ, на дату оказания услуг покупателю.

2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием просроченной и сомнительной дебиторской задолженности.

3. Основные показатели деятельности

3.1. Запасы

Запасы по состоянию на 31.12.2025г. составили 6 823 тыс. руб

По состоянию на 31.12.2024 г. данный показатель составляет 0 тыс. руб.

Формирование товарных запасов связано с началом активной операционной деятельности в 2025 году.

3.2. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 1392 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 г. данный показатель составляет 2 078 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.3. Капитал

Уставный капитал в отчетном году не менялся. На 31.12.2025 г. составляет 50 тыс. руб.

3.4. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 7 710 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 1 894 тыс. руб.

Рост показателя обусловлен увеличением объемов закупок товаров в связи с расширением деятельности.

3.5. Финансовые результаты

Чистая прибыль за 2025 г. составила 254 тыс. руб.

Выручка за отчетный год составила 308 713 тыс. руб. Себестоимость продаж за 2025 г. составила 299 922 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2024 г. составила 222 тыс. руб.

Выручка за отчетный год составила 243 381 тыс. руб. Себестоимость продаж за 2024 г. составила 236 253 тыс. руб.

Рост выручки (на 27%) и чистой прибыли (на 14%) обусловлен увеличением объемов оптовых продаж, расширением клиентской базы и оптимизацией закупочной деятельности.

4. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

5. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор		Лещенко М. А.
(наименование должности)	(подпись)	(расшифровка подписи)