

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЕЛЕС ГРУПП"

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

1. Общие сведения

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЕЛЕС ГРУПП" (ООО "ВЕЛЕС ГРУПП") зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Тверской области 25.06.2024 г.

ИНН 6900010517

КПП 690001001

ОГРН 1246900006253

Юридический адрес: 170028, ТВЕРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ТВЕРЬ, Г ТВЕРЬ, УЛ ОРДЖОНИКИДЗЕ, Д. 51

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Основной вид деятельности: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная.
3. Применяет Общую систему налогообложения (ОСНО).
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек.
5. Генеральный директор - Черенков Алексей Анатольевич.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

ООО "ВЕЛЕС ГРУПП" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) 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 № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «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.

2. Учетная политика

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Основные положения учетной политики:

- Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей 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.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

- Нематериальные активы

Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

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

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

Проверка НМА на обесценение не производится.

- 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.

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.

3. Основные показатели деятельности организации

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

4. Раскрытие существенных показателей

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 667 тыс. руб., в том числе

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 659 тыс. руб.,
- сальдо по ЕНС – 8 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 1 061 тыс. руб., в том числе

- расчеты с покупателями и заказчиками - 756 тыс. руб.,
- задолженность перед поставщиками и подрядчиками – 47 тыс. руб.,
- расчеты с подотчетными лицами – 215 тыс. руб.,
- расчеты по налогам и сборам – 43 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности

- Материальные затраты – 16 087 тыс. руб.,
- Затраты на оплату труда – 180 тыс. руб.,
- Отчисления на социальные нужды – 54 тыс. руб.,
- Транспортные расходы – 30 тыс. руб.
- Прочие затраты – 544 тыс. руб.

5. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.