

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью «Велесс» (ООО «Велесс»)
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Велесс» (ООО «Велесс») создано 11.11.2016 года (ОГРН 1161690169552 . ООО «Велесс» 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

Виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах

46.51 Торговля оптовая компьютерами, периферийными устройствами к компьютерам и программным обеспечением

46.65 Торговля оптовая офисной мебелью

46.49 Торговля оптовая прочими бытовыми товарами

3. Информация об учетной политике

3.1 Бухгалтерская отчетность ООО «Велесс» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3.2 Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

3.3 Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

3.4 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. 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.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

3.5 Учетная политика. Аренда

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

3.6 Учетная политика. Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

3.7 Учетная политика. Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

3.8 Учетная политика. Денежные средства

Денежные потоки отражаются в составе информации о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;
- денежные потоки отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками погашения.

3.9 Учетная политика. Доходы и расходы

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

4. Информация об учете аренды

Информация, раскрываемая арендатором

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

Расходы по таким договорам составили 112 тыс. руб. (в том числе по договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев - 112 тыс. руб.)

5. Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится нежилое помещение. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно .

Таблица 5 (тыс.руб)

Наименование показателя	пер иод	на начало года		изменения за пиериод		на конец периода	
				поступи	списано		

		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	ло	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства(за исключением инвестиционной недвижимости)	2025	0	0	17000	0	0	(519)	17000	(519)
	2024	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе :	2025	0	0	17000	0	0	(519)	17000	(519)
	2024	0	0	0	0	0	0	0	0
здания	2025	0	0	0	0	0	0	0	0
	2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Инвестиционная недвижимость, всего	2025	0	0	0	0	0	0	0	0
	2024	0	0	0	0	0	0	0	0

6. Запасы

В составе запасов Общество отражает товары используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по фактической себестоимости.

Таблица 6 (тыс.руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Товары в рознице	1251	968	1044

7 Информация о денежных средствах

Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Таблица 7 (тыс.руб)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. (тыс. руб)	На 31 декабря 2024 г. (тыс. руб)	На 31 декабря 2023 г. (тыс. руб)
Денежные средства в рублях	720	3424	1

8 Капитал и расчеты с участниками

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

В 2025 году Обществом начисление и выплата дивиденды не проводились.

Единственный учредитель Кашина Лилия Рашитовна , доля в Уставном капитале 100%.

9 Наличие и движение кредиторской задолженности

Таблица 9 (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода		
		По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	поступило		списано		Пере классифицировано	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
				в результате	проценты, штрафы и	погашено	на расходы восстановление			

				фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	иные начисления		резерва		
Краткосрочная дебиторская задолженность	2025 г.	214	()	3163		2116	()	1261	()
	всего	2024 г.	519	()	92664	92969	()	214	()
в том числе:	2025 г.	122	()	2716		1744	()	1094	()
	по договорам контрагентами	2024 г.	374	()	92011	92263	()	122	()
Расчеты с бюджетом	2025 г.	92	()	447		372	()	167	()
	2024 г.	145	()	653		706	()	92	()
Долгосрочная дебиторская задолженность	2025 г.	56	()	12700		282	()	12474	()
	всего	2024 г.	3	()	53		()	56	()
В том числе :	2025 г.	0	()	12700		226	()	12474	()
	заемные средства	2024 г.	0	()			()	0	()
по договорам контрагентами	2025 г.	56	()			56	()	0	()
	2024 г.	3	()	53			()	56	()

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

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

11. Информация о доходах и расходах, финансовых результатах

Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав доходов и расходов по видам деятельности

Таблица 11.1 «ДОХОДЫ»

Выручка Общества за отчетный период составила 3 351 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением заключенных контрактов, снижением показателей розничной выручки.

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	
	2025 г	2024 г
ВЫРУЧКА (Оптовая торговля)	1619	90463
ВЫРУЧКА (Розничные продажи)	890	6394
ВЫРУЧКА (Прочие доходы)	842	0
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ (по банковским операциям)	12	0
ИТОГО ДОХОДЫ	3 363	96857

Таблица 11.2 «РАСХОДЫ»

№	Виды расходов	Сумма расходов (тыс. руб.)	Сумма расходов (тыс. руб.)
		За 2025 г.	За 2024 г.
1	Себестоимость продаж	2615	91645
	в том числе:		
	- стоимость покупных товаров	1686	89309
	- услуги сторонних организаций	59	1089
	- оплата труда и обязательное социальное страхование	870	1247
2	Коммерческие расходы (аренда)	112	0
3	Управленческие расходы		0
4	Прочие расходы (РКО, расходы по кредитам)	24	0
	ИТОГО расходы	2751	91645

Таблица 11.3 «Финансовый результат» (тыс.руб.)

№№	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Выручка	3351	96857
2	Себестоимость	2615	91645
3	Валовая прибыль	736	5212
4	Коммерческие, управленческие расходы	112	

5	Прибыль(убыток) от продаж	624	5212
6	Прочие (внереализационные доходы)	12	
7	Прочие расходы	24	
8	Прибыль(убыток до налогообложения)	612	5212
9	Налог УСН	17	638
10	Чистая прибыль	595	5850

12. Информация о связанных сторонах

Таблица 12

Связанная сторона	Характер отношений
Кашина Л.Р.	Единственный Учредитель , доля в Уставной капитале 100%

Капитал и расчеты с участниками

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

В 2025 году Обществом начисление и выплата дивиденды не проводились.

13. Органы управления

Единоличный исполнительный орган Общества — директор Кашина Лилия Рашитовна (Решение № 2 от 20.10.2021 г. о продлении полномочий, сроком на 5 лет до 20.10.2026 г.)

Среднесписочная численность работников на 31.12.2025 года составляет 2 человека.

Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год 30 марта 2026 года

Директор Кашина Л.Р.

30 марта 2026 г.