

**Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Велеса Плюс»**

составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)
отчетность»

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «Велеса Плюс»
Сокращенное наименование организации	ООО «Велеса Плюс»
Юридический адрес	296000, Россия, Республика Крым, г. Красноперекоск, ул. Менделеева, д.1 , корпус А
ИНН/КПП	9106003664/910601001
ОГРН	1149102125589
ОКПО	00774820
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	47.17.1 (Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами)

ООО «Велеса Плюс» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Система налогообложения – УСН с объектом «Доходы» по ставке 4% (Это решение закреплено Законом Республики Крым от 28 ноября 2024 года №6-ЗРК/2024, который внёс изменения в статью 2-1 Закона Республики Крым от 29 декабря 2014 года №59-ЗРК/2014 «Об установлении ставки налога, уплачиваемого при применении упрощённой системы налогообложения на территории Республики Крым»).

Численность сотрудников на 31.12.2025г. составила – 8 человек.

Размер уставного капитала на 31.12.2025г. составляет – 10 000,00руб.

Учредитель ООО «Велеса Плюс» – Биданец Елена Геннадьевна.

Директор ООО «Велеса Плюс» -Труженикова Оксана Петровна

Основные аспекты учётной политики ООО «Велеса Плюс».

В соответствии с п. 4 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. "О бухгалтерском учете" имеет право на выбор в учетной политике упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность) в связи с тем, что:

- относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ от 24 июля 2007 г.;
- и при этом не подлежит обязательному аудиту и не относится к иным категориям организаций, которые в силу ч. 5 ст. 6 Федерального закона № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. не имеют права применять упрощенные способы бухучета и бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в упрощенной форме. В качестве регистров бухгалтерского учета используются отчеты, формируемые в программе «1С: Предприятие 8.3»

Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.

Организация применяет рабочий план счетов, в составе которого применяются счета:

Счет	Объект учета
01 "Основные средства"	Основные средства
02 "Амортизация основных средств"	Амортизация основных средств
08 "Вложения во внеоборотные активы"	Приобретение объектов основных средств
10 «Материалы»	Материалы
41 «Товары»	Товары
50 «Касса»	Кассовые операции
51 «Расчетный счет»	Операции по расчетным счетам в банках
57 "Переводы в пути"	Продажи по платежным картам
60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"	Расчеты с поставщиками и подрядчиками за товары, услуги.
62 "Расчеты с покупателями и заказчиками"	Расчеты с покупателями и заказчиками за

заказчиками"	товары реализованные
68 «Расчеты по налогам и сборам»	Расчеты с бюджетом по налогам
69 «Расчеты по социальному страхованию и обеспечению»	Расчеты с бюджетом и фондами по страховым взносам
70 " Расчеты с персоналом по оплате труда"	Расчеты с персоналом по оплате труда
71 " Расчеты с подотчетными лицами"	Расчеты с подотчетными лицами
76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами
80 «Уставный капитал»	Уставный капитал организации
84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
90 "Продажи"	Выручка и себестоимость продаж
91 " Прочие доходы и расходы"	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (эквайринг, ведение счета), прочие доходы предприятия
99 «Прибыли и убытки»	Финансовые результаты: - продажи; - прочие доходы и расходы; - прибыли и убытки

Способ оценки материально-производственных запасов осуществляется по средней стоимости. Способ оценки товаров в оптовой торговле осуществляется по продажной стоимости.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Амортизация начисляется линейным способом.

Канцелярские и офисные принадлежности, другие материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве запасов. Затраты, связанные с их приобретением, включаются в расходы того периода, в котором они понесены. (выбор с учетом п. 2 ФСБУ 5/2019).

Организация как субъект малого предпринимательства использует право на учет доходов кассовым методом, то есть признание доходов производится: -по мере поступления выручки от покупателей на расчетный счет или кассу предприятия .

Организация ведет Книгу учета доходов и расходов в следующем порядке: в электронном виде.

Пояснения к табличной части бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

АКТИВ БАЛАНСА

Материальные внеоборотные активы (1150)

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации. Стоимость основных средств на 31.12.2025г. – 6. Выбытия (реализации) основных средств в 2024 - 2025гг. не было.

Запасы (1210)

В данной строке отражен остаток товаров (запасов) на 31.12.2025г (тыс.руб).- 1364 :

Топливо ГСМ-119

Инвентарь и хозяйственные принадлежности – 358

Товары – 887

Денежные средства и денежные эквиваленты (1250)

В данной строке отражены данные на 31.12.2025г по остаткам на расчетном счете предприятия и денежным средствам в кассе(тыс.руб.) -4494.

Банк – 4482

Касса-12

Финансы и другие оборотные активы (1240)

Краткосрочная дебиторская задолженность (тыс.руб)

Расчеты с покупателями и заказчиками -274

Расчеты по налогам и сборам, включая расчеты по социальному страхованию-81

ПАССИВ БАЛАНСА

Капитал (1300) В данной строке отражены сумма уставного капитала и нераспределенная прибыль организации.

Краткосрочная кредиторская задолженность- 350 тыс.руб. (1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками (тыс.руб) -261

Текущая задолженность по страховым взносам (тыс.руб)- 89

.

Пояснения к табличной части отчета о финансовых результатах за 2025год.

Выручка (2110)

За 2024 год выручка составила – 23135 тыс.руб.

За 2025 год выручка составила – 25235 тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности (2120)

За 2024 год расходы составили – 21075 тыс.руб.

За 2025 год расходы составили – 24564 тыс.руб.

Прочие расходы (2350)

В данной строке отражены такие внереализационные расходы как, комиссия банка и ведении счета организации.

За 2024 год внереализационные расходы составили – 89 тыс.руб.

За 2025 год внереализационные расходы составили – 88 тыс.руб.

Налог на прибыль (доходы) организаций (2410)

В данной строке отражен налог при УСН (доход) по ставке 4%

За 2024 год налог составил – 462 тыс.руб.

За 2025 год налог составил – 504 тыс.руб.

Чистая прибыль (убыток) (2400) По итогам 2025 года прибыль – 79 тыс. руб., в сравнении с 2024 годом – 1509 тыс.руб., снизилась.

В целом, снижение показателей по данным бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах за 2025 год в сравнении с 2024г., объясняем увеличением закупочных цен на товар., повышение заработной платы, ростом цен на ГСМ.

Директор

О.П.Труженикова