

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЕЛЕС"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование: ООО "ВЕЛЕС"

1.2. Юридический адрес: 191167, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ЛИГОВКА-ЯМСКАЯ, УЛ. ТЕЛЕЖНАЯ, Д. 37, ЛИТЕРА Д, ПОМЕЩ. 2-Н

1.3. Дата государственной регистрации: 19.09.2024

1.4. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 47.19.1 Торговля розничная большим товарным ассортиментом с преобладанием непродовольственных товаров в неспециализированных магазинах

**2. Учетная политика.**

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

**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. Применение стандартов бухгалтерского учета**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### 2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

### 3. Запасы

| Наименование показателя | Период     | На начало года            |                        | Изменения за период |                           |                        |                        |                           |                        | На конец периода          |                        |
|-------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
|                         |            | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты             | списано                   |                        | резерв под обесценение | изменения видов запасов   |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
|                         |            |                           |                        |                     | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                        | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |                           |                        |
| Запасы - всего          | За 2025 г. | -                         | -                      | 12 898              | (10 339)                  | -                      | -                      | X                         | X                      | 2 559                     | -                      |
|                         | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | X                         | X                      | -                         | -                      |
| в том числе:            |            |                           |                        |                     |                           |                        |                        |                           |                        |                           |                        |
| Товары                  | За 2025 г. | -                         | -                      | 12 898              | (10 339)                  | -                      | -                      | -                         | -                      | 2 559                     | -                      |
|                         | За 2024 г. | -                         | -                      | -                   | -                         | -                      | -                      | -                         | -                      | -                         | -                      |

### 4. Дебиторская задолженность.

| Наименование показателя                         | Период     | На начало года       |                               | Изменения за период<br>(за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |                                    |          |            |                        |                      | На конец периода     |                               |
|-------------------------------------------------|------------|----------------------|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
|                                                 |            | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило                                                                                                                    |                                    | списано  |            |                        | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам |
|                                                 |            |                      |                               | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                                               | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва |                      |                      |                               |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 233                  | -                             | 402                                                                                                                          | -                                  | (232)    | -          | -                      | -                    | 403                  | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | 233                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 233                  | -                             |
| в том числе:                                    |            |                      |                               |                                                                                                                              |                                    |          |            |                        |                      |                      |                               |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками           | За 2025 г. | 39                   | -                             | 278                                                                                                                          | -                                  | (39)     | -          | -                      | -                    | 278                  | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | 39                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 39                   | -                             |
| Расчеты с покупателями и заказчиками            | За 2025 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками   | За 2025 г. | 193                  | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | (193)    | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | 193                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 193                  | -                             |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами      | За 2025 г. | 1                    | -                             | 103                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 104                  | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | 1                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 1                    | -                             |
| Расчеты по ЕНС                                  | За 2025 г. | -                    | -                             | 21                                                                                                                           | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 21                   | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | -                                                                                                                            | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | -                    | -                             |
| Итого                                           | За 2025 г. | 233                  | -                             | 402                                                                                                                          | -                                  | (232)    | -          | -                      | -                    | 403                  | -                             |
|                                                 | За 2024 г. | -                    | -                             | 233                                                                                                                          | -                                  | -        | -          | -                      | -                    | 233                  | -                             |

### 5. Обязательства.

| Наименование показателя               | Период     | На начало года | Изменения за период<br>(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) |                                    |          |           |                      | На конец периода |
|---------------------------------------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
|                                       |            |                | поступило                                                                                          |                                    | списано  |           | переклассифицировано |                  |
|                                       |            |                | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)                                     | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы |                      |                  |
| Долгосрочные обязательства - всего    | 3а 2025 г. | -              | 500                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 500              |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| в том числе:                          |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |
| Долгосрочные займы                    | 3а 2025 г. | -              | 500                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 500              |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные обязательства - всего   | 3а 2025 г. | 294            | 3 216                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | 3 510            |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | 294                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 294              |
| в том числе:                          |            |                |                                                                                                    |                                    |          |           |                      |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 3а 2025 г. | -              | 392                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 392              |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты с покупателями и заказчиками  | 3а 2025 г. | -              | 1 381                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | 1 381            |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Краткосрочные займы                   | 3а 2025 г. | 294            | 1 342                                                                                              | -                                  | -        | -         | -                    | 1 636            |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | 294                                                                                                | -                                  | -        | -         | -                    | 294              |
| Расчеты по налогам и сборам           | 3а 2025 г. | -              | 80                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 80               |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Расчеты по социальному                | 3а 2025 г. | -              | 21                                                                                                 | -                                  | -        | -         | -                    | 21               |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | -                                                                                                  | -                                  | -        | -         | -                    | -                |
| Итого                                 | 3а 2025 г. | 294            | 3 716                                                                                              | -                                  | -        | -         | X                    | 4 010            |
|                                       | 3а 2024 г. | -              | 294                                                                                                | -                                  | -        | -         | X                    | 294              |

6. Расходы.

| Наименование показателя                           | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---------------------------------------------------|------------|------------|
| Материальные затраты                              | 10 339     | -          |
| Затраты на оплату труда                           | 621        | -          |
| Отчисления на социальные нужды                    | 187        | -          |
| Амортизация                                       | -          | -          |
| Прочие затраты                                    | 5 072      | 48         |
| Итого по элементам                                | 16 219     | 48         |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): |            |            |
| незавершенного производства, готовой продукции    | -          | -          |
| Итого расходы по обычным видам деятельности       | 16 219     | 48         |