Общество с ограниченной ответственностью «Велес»
346506 Ростовская область г. Шахты, пер. Тамбовский 6 А
ИНН 6155074944 КПП 615501001 ОГРН 1166196069896
р/сч 40702810052090013246
Юго-Западный банк ПАО «Сбербанка России» г. Ростов-на-Дону
к/сч 30101810600000000602 БИК 046015602
тел. (928) 144-37-95, (988) 950-27-27 E-mail: shsk2013@mail.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Велес»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Сокращенное наименование: ООО «Велес»

1.2 Юридический адрес: 346510,Ростовская область,г Шахты, пер Тамбовский, зд. 6А

1.3 Дата государственной регистрации: 12.04.2016г.

1.4 Уставный капитал составляет 10000рублей. Единственным участником является Сенаторов Николай Александрович

1.5 Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
-Переработка и консервирование рыбы (код ОКВЭД 10.20.1).
-Производство сухарей, печенья и прочих сухарных хлебобулочных изделий, производство мучных кондитерских изделий, тортов, пирожных, пирогов и бисквитов, предназначенных для длительного хранения (код ОКВЭД 10.72)
-Деятельность автомобильного грузового транспорта (код ОКВЭД 49.41)

1.6 Директор Сенаторов Николай Александрович
Главный бухгалтер Пудова Елена Юрьевна

1.7 Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 14 человека.

1.8 Организация относится к малым предприятиям.

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. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. 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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.
Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.
Основные средства классифицируются по группам:
- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).
Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.
Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).
В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).
Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).
Объекты, полученные в лизинг, признаются в качестве права пользования активом и обязательства по аренде.
Права пользования активом учитываются обособленно в составе основных средств. Амортизация начисляется линейным способом в течении срока лизинга

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".
Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.
Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.
Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.
Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.
Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления
Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).
Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.9. Резервы по сомнительным долгам

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.
По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

3. Расшифровка показателей баланса

Договора лизинга на 31.12.2025г.
ООО Газпромбанк Автолизинг
№ ДЛ-339527-24 от 17.10.2024 сроком на 24 месяцев 4659856,04руб
АО ВТБ Лизинг
№ АЛ 248123/01-23 РНД от 07.12.2023 сроком на 36 месяцев 11765812,60руб
№ АЛ 248123/04-25 РНД от 21.11.2025 сроком на 12 месяцев 3570619,92руб
№ АЛ 248123/03-25 РНД от 24.07.2025 сроком на 12 месяцев 3812928,28руб.

Основные средства	1150	19 668	18 630	18 708
в том числе:				
Основные средства, пригодные к использованию		5 095	2 185	2 862
Оборудование к установке		292	292	-
Права пользования активами		14 282	16 153	15 846
Запасы	1210	44 800	60 056	48 293
в том числе:				
Сырье и материалы		43 721	58 707	46 463
Готовая продукция		445	926	1 615
Товары		634	423	215
Дебиторская задолженность	1230	37 317	26377	31317
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		33 701	19080	24 355
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		545	4650	4 192
Расчеты по налогам и сборам		1 200	1 555	1 231
Сальдо по ЕНС		951	-	133
Расчеты с персоналом по оплате труда		1	-	-
Расчеты с подотчетными лицами		-	281	558
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		609	609	609
Расходы будущих периодов		307	202	239
Прочие оборотные активы	1260	176	159	450
в том числе:				
Расходы будущих периодов		176	159	227
Уставный капитал	1310	10	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	76 435	57 633	52 984
Заемные средства	1410	7 971	7 908	21 386
в том числе:				
Долгосрочные кредиты		2 818	2 688	10 447
Долгосрочные займы		5 153	5 220	10 939
Кредиторская задолженность	1520	21014	30269	10712
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		12 393	26549	8 602
Расчеты с покупателями и заказчиками		72	884	10
Расчеты по налогам и сборам		16	87	7
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		1 489	743	1 034
Сальдо по ЕНС		-	1 275	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		97	73	61
Расчеты с подотчетными лицами		58	3	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		921	655	998
Обязательство по аренде	1520	5 969	9 408	

Форма 2

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	2110	221 552	180 859
в том числе:			
Расфасовка рыбы		112 233	76 816
Чипсы производитель ООО "ВЕЛЕС"		70 351	67 346
Перевозка груза		23 259	19 818
Арахис		7 342	3 645
Себестоимость продаж	2120	(135 900)	(124 335)
в том числе:			
Расфасовка рыбы		(79 967)	(62 508)
Чипсы производитель ООО "ВЕЛЕС"		(43 931)	(44 104)
Перевозка груза		(3 019)	(1 992)
Арахис		(1 364)	(5 475)
Валовая прибыль (убыток)	2100	85 652	56 524
Коммерческие расходы	2210	(1 139)	(1 514)
Управленческие расходы	2220	(70 144)	(41 224)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	14 369	13 786
Прочие доходы	2340	87	56181
Прочие расходы	2350	9 036	(65041)
в том числе:			
Отчисления в оценочные резервы		10 076	(6 076)
Иная операционная деятельность		(1040)	(1 181)
Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	23 492	4 926
Налог на прибыль организаций	2410	(4 689)	(108)
в том числе:			
текущий налог на прибыль организаций	2411	(4 689)	(108)
отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	18 803	4 818
Совокупный финансовый результат	2500	18 803	4 818

Иная информация В отчетном периоде деятельность осуществлялась непрерывно, фактов, угрожающих дальнейшей деятельности, не имеется. Инвентаризация перед составлением годовой отчетности проведена, расхождений не выявлено.

Директор: Сенаторов Николай Александрович
Главный бухгалтер: Пудова Елена Юрьевна
30 марта 2026 г.

