ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Велесок » за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Велесок» (далее - общество) за 2025 год.

За 2025г. отчетность формировалась в соответствии с Федеральными стандартами, регулирующими порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Функциональной валютой общества является российский рубль. Все показатели бухгалтерской (финансовой) за отчетный период представлены в тысячах рублях.

Формы бухгалтерского баланса,отчета о финансовых результатах определены учетной политикой общества на основе образцов,приведенных в приложениях №3-№8 к ФСБУ 4/2023. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - пояснения) оформлены в табличной и текстовой форме.

Основные сведения об обществе

Полное наименование предприятия	Общество с ограниченной ответственностью «Велесок»
Сокращенное наименование предприятия	ООО «Велесок»
Организационно-правовая форма предприятия	Общество с ограниченной ответственностью
ОГРН	1162315050292
ИНН	2315987296
КПП	910201001
Информация о структурных подразделениях	
Юридический адрес предприятия	295021, Республика Крым, г.Симферополь, ул. Данилова, дом 43, этаж 3,помещение 100
Фактический адрес предприятия	295000, Республика Крым, г.Симферополь ул. Данилова, дом43, этаж 3,помещение 100
Должность, Ф.И.О. руководителя	Директор Чихладзе Геннадий Ремикович
Номер и дата свидетельства о государственной регистрации	2239100159110 26.01.2016г
	63.11-Деятельность по обработке данных,предоставление услуг по размещению

Основные характеристики видов деятельности	информации и связанная с этим деятельность
Средняя численность работающих за 2025г. (чел.)	1
Контрольный орган общества	Уставом не определен

ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества сформирована с учетом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)отчетность».

Ведение бухгалтерского учета обществом в 2025г. осуществлялось в соответствии с Положениями и Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными приказами Министерства финансов Российской Федерации.

Баланс составляется методом деления активов и обязательств на текущие и долгосрочные. Отчет о финансовых результатах составляется методом деления затрат по функциональному признаку. Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности составляются в соответствии с обязательными требованиями по раскрытию информации.

Настоящая отчетность была подписана 25 марта 2026г.

Концептуальной основой составления бухгалтерской (финансовой) отчетности приняты российские правила составления.

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Учетная политика общества утверждена приказом директора от 26.01.2016г. №2/01 и разработана согласно ст. 8 Федерального закона от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положению по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденному приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н.

При формировании положений учетной политики обществом, согласно п. 4 ПБУ 1/2008, утверждены:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности;

- формы первичных учетных документов, регистров бухгалтерского и налогового учета, а также документов для внутренней бухгалтерской отчетности.

Учетная политика раскрывает основные понятия и принципы ведения бухгалтерского учета ООО «Велесок» в соответствии с порядком, изложенным в ПБУ 1/2008. Принятая обществом учетная политика применяется последовательно в

соответствии с требованиями ПБУ 1/2008.

Основополагающими принципами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с принятой учетной политикой являются:

1) ***принцип начисления*** - согласно этому принципу, результаты операций и прочих событий признаются, когда они возникают, а не при получении или выплате денежных средств или их эквивалентов, и отражаются в учетных записях и включаются в бухгалтерскую (финансовую) отчетность тех периодов, к которым они относятся;

2) ***непрерывность деятельности*** – бухгалтерская (финансовая) отчетность подготавливается на основе допущения, что предприятие функционирует непрерывно и будет вести операции в обозримом будущем, нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности;

3) ***понятность*** - основным качеством информации, предоставляемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности, является то, что она легко понятна пользователям;

4) ***уместность*** - чтобы быть полезной, информация должна быть уместной для потребностей пользователей при принятии решений. Информация обладает качеством уместности, когда она влияет на экономические решения пользователей, помогая им оценивать прошлые, настоящие или будущие события, или подтверждая, или корректируя их прошлые оценки;

5) ***существенность*** - информация считается существенной, если ее пропуск или искажение могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принятые на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности;

6) ***надежность*** - информация обладает качеством надежности, когда она свободна от существенных ошибок и пристрастности, и пользователи могут положиться на нее, как представляющую правдиво то, что она либо имеет целью представлять, либо от нее обоснованно ожидается, что она будет представлять;

7) ***сопоставимость*** - измерение и отражение финансовых результатов аналогичных операций и других событий должны осуществляться последовательно для всего предприятия на протяжении его существования и последовательно для разных организаций.

Признанию в бухгалтерской (финансовой) отчетности подлежат те элементы, которые отвечает критериям признания.

Критерии признания:

- существует вероятность получения или уменьшения будущих экономических выгод, связанных с объектом, отвечающим определению элемента;

- объект имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно определена.

В течение 2025 года ООО «Велесок» осуществляло ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности с соблюдением положений учетной политики.

Учетной политикой для целей бухгалтерского учета на 2025г. определены следующие основные методы и правила ведения учета:

- метод начисления амортизации по всем объектам основных средств – линейный;

- метод оценки выбытия запасов – по средней себестоимости;
- метод признания доходов и расходов – метод начисления;
- управленческие расходы признаются в отчете о прибылях и убытках для целей определения финансового результата полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Изменения в учетную политику на 2025 год не вносились.

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности общество не осуществляло операций с обществами, которые являются связанными сторонами.

К связанным сторонам общество относит компании, которые являются аффилированными лицами в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н и МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторона

По состоянию на 31.12.2025г. конечным бенефициаром общества является гражданин Российской Федерации – Чихладзе Геннадий Ремикович, которому принадлежит 100% уставного капитала общества.

Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, и т.п. платежи в пользу рабочего персонала.

Вознаграждения единственному члену общества в отчетном периоде не выплачивались.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2025г основных средств на балансе общества не числится.

.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Согласно принятой учетной политике общества, нематериальный актив подлежит признанию тогда, когда:

- существует вероятность того, что предприятие получит ожидаемые будущие экономические выгоды, проистекающие из актива;
- себестоимость актива можно надежно измерить.

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы на балансе общества не числятся.

ЗАПАСЫ

Согласно утвержденной учетной политике, запасы учитываются по однородным группам:

- основные (технологические) - сырье и материалы;
- прочие материалы, в. т.ч. строительные;
- запасные части;
- топливо;
- полуфабрикаты покупные;
- инвентарь;
- незавершенное производство;
- готовая продукция;
- товары покупные.

Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. учитываются в составе запасов на счете 10 «Материалы».

Запасов на начало и на конец отчетного периода на балансе общества не числится.

ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Согласно принятой учетной политике общества, дебиторская задолженность – это договорные требования, предъявленные покупателям и другим лицам на получение денежных средств, товаров или услуг.

Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность классифицируется как текущая (получение ожидается в течение текущего года или операционного цикла) либо как долгосрочная (дебиторская задолженность, которая не может быть классифицирована как текущая).

Первоначальное признание дебиторской задолженности осуществляется по справедливой стоимости переданных активов. В бухгалтерской (финансовой) отчетности краткосрочная дебиторская задолженность оценивается и отражается по чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации дебиторской задолженности оценивается с учетом предоставленных скидок, возвратов товаров и безнадежной и сомнительной задолженности.

Для отражения безнадежной дебиторской задолженности на предприятии может создаваться резерв сомнительных долгов, который определяется с использованием информации предыдущих отчетных периодов и учитывая факторы наличия объективных свидетельств того, что общество не сможет взыскать дебиторскую задолженность.

Согласно утвержденной учетной политике общества (раздел 8) проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Синтетический и аналитический учет расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками для обеспечения формирования полной и достоверной информации, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности, ведется в разрезе каждого контрагента.

На конец отчетного периода дебиторской задолженности на балансе общества не числится.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. составляет 66,6 тыс.руб.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И РЕЗЕРВЫ

Учетной политикой ООО предусмотрено, что обязательства классифицируются на долгосрочные (срок погашения свыше 12 месяцев) и текущие (срок погашения до 12 месяцев).

Долгосрочные обязательства отражаются в зависимости от вида по справедливой стоимости. Текущая кредиторская задолженность учитывается и отражается в балансе по первоначальной стоимости, которая равняется справедливой стоимости полученных активов или услуг. ООО осуществляет перевод части долгосрочной кредиторской задолженности в состав краткосрочной, когда по состоянию на дату баланса по условиям договора до возврата части суммы долга остается менее 365 дней**.**

Учет расчетов с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками для обеспечения формирования полной и достоверной информации, подлежащей отражению в бухгалтерской (финансовой) отчетности, ведется в разрезе каждого контрагента и каждого договора.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. не числится.

Согласно принятой учетной политикой общества резервы по сомнительным долгам и резервы на оплату отпусков не создаются.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Согласно положениям принятой учетной политики, денежные средства ООО включают денежные средства в банках, наличные денежные средства в кассах, денежные документы и эквиваленты денежных средств, не ограниченные в использовании.

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе общества учитываются денежные средства на общую сумму 10.0 тыс. руб.

Кассовые операции осуществляются в соответствии с Указаниями Центрального Банка Российской Федерации от 11.03.2014г. №3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства», а

также Указаниями Центрального Банка Российской Федерации от 07.10.2013г. №3073-У «Об осуществлении наличных расчетов».

Кассовых операций за период с 01.01.2025г. по 31.12.2025г. обществом не осуществлялось.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов, отраженных в бухгалтерском балансе и отчете о движении денежных средств, представлен ниже:

	31.12.2025г.		
Денежные средства в кассе и на банковских счетах - рубли	10,0		
Денежные средства в кассе и на банковских счетах – прочие валюты	-	-	-
Прочее (описать)	-	-	-
Итого отражено в бухгалтерском балансе	**10,0**		

По состоянию на 31.12.2025г. денежные средства (или их эквиваленты), которые недоступны для использования ООО (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) отсутствуют.

КАПИТАЛ

Согласно принятой учетной политикой уставный капитал общества, включает в себя взносы учредителя. Уставный капитал общества на 31.12.2025г. составляет 10 000 руб. Неоплаченного и изъятого капитала по состоянию на 31.12.2025г. не числится.

В отчетном периоде обществом получен убыток в сумме 16 тыс.руб.

ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Займов и кредитов по состоянию на 31.12.2025г на балансе общества не числится.

РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

В соответствии с учетной политикой ООО расходы, связанные с получением дохода, признаются одновременно с соответствующим доходом.

Расходы общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. В соответствии с учетной политикой ООО расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием

законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена.

Если в отношении любых расходов, осуществленных ООО, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете признается дебиторская задолженность. Амортизация признается в качестве расходов исходя из величины амортизационных отчислений, определяемой на основе стоимости амортизируемых активов, срока полезного использования и принятых организацией способов начисления амортизации. Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку.

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в отчетности отдельной строкой и учитываются на счете учета расходов будущих периодов. Расходы будущих периодов подлежат равномерному списанию в течение того периода, к которому они относятся.

По данным отчета о финансовых результатах расходы общества за 2025г. составили 16 тыс. руб., в том числе:

Наименование статьи отчета о финансовых результатов	**за 2025г. (тыс. руб.)**	**за 2024г. (тыс. руб.)**
Себестоимость продаж		
Коммерческие расходы	-	-
Управленческие расходы	12	29
Проценты к уплате		
Прочие расходы	4	3
Налог на прибыль		
Всего расходов	**16**	**32**

В соответствии с п.18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По итогам 2025 года обществом был получен убыток в сумме 16тыс.руб.

.

ЗАБАЛАНСОВЫЕ СТАТЬИ

В 2025г. общество не осуществляло хозяйственных операций, связанных с учетом имущества и обязательств на забалансовых счетах**.**

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Финансово-хозяйственные операции по поступлению и использованию средств целевого финансирования в 2025г. обществом не осуществлялись.

УЧАСТИЕ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество в 2025г. не являлось участником договора о совместной деятельности.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В организации отсутствуют какие-либо претензии и судебные разбирательства, результаты рассмотрения которых могут оказать существенное влияние на содержание годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности организации.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов активов и обязательств общества приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу.

Единственным участником общества принято решение об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2025 год. Убыток общества по результатам 2025 финансового года составляет 16 тыс. руб.

Директор _____ Чихладзе Г.Р.

25 марта 2026г.