

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах ООО
«ВЕЛЕС» за 2025 год

Общие сведения

ООО «ВЕЛЕС» зарегистрировано в г. Абакан. Основной вид деятельности — оптовая торговля прочими бытовыми товарами (ОКВЭД 46.49).

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии со статьёй 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность на основании статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте». (доход за 2025 год составил 62 млн руб., среднесписочная численность — 2 человека).

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Организации: Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП: ПБУ 18/02 не применяется; изменения учётной политики отражаются перспективно; лимит стоимости ОС для отнесения к МПЗ — 100 000 руб.; амортизация один раз в год; резервы по сомнительным долгам не создаются.

3. Расшифровка отдельных показателей

3.1 Основные средства: отсутствуют.

3.2. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 2375 тыс. руб. в том числе:
— товары для перепродажи — 2375 тыс. руб.;

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При списании в производство (реализацию) применяется метод средней себестоимости. Запасы, стоимость которых не может быть возмещена вследствие морального устаревания, повреждения или снижения продажных цен, отражаются в балансе за вычетом резерва под обесценение. По состоянию на 31 декабря 2025 года резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

3.3 Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2025 года дебиторская задолженность составляет 9988 тыс. руб., в том числе:

— задолженность покупателей и заказчиков — 9988 тыс. руб. крупный дебитор — ГУП РТ "Управляющая компания ТЭК 4" 5383 тыс. руб;

Резерв по сомнительным долгам не создавался. При оценке сомнительности задолженности Организация принимает во внимание: срок просрочки, финансовое состояние должника, наличие обеспечения, наличие судебных разбирательств.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 2781 тыс. руб. в том числе:

— расчётные счета в банках -2781 тыс. руб.;

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

3.5. Капитал

Уставный капитал Организации составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

3.6. Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) по итогам 2025 года составляет 1921 тыс. руб. Чистая прибыль (убыток) за 2025 год — 1921 тыс. руб.

4.8. Долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства составляют 10122 тыс. руб., в том числе:

— долгосрочные кредиты и займы — 10122 тыс. руб.;

4.10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 3091 тыс. руб. в том числе:

— задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 3091 тыс. руб.;

5.3. Налоги на прибыль и иные обязательные платежи

Организация [применяет общую систему налогообложения (ОСН)]

Текущий налог на прибыль за 2025 год исчислен по ставке 25 % (с 2025 года в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ) и составил 640 тыс. руб.

Организация не применяет ПБУ 18/02; постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются.

Подписи

Генеральный директор



Рыженков М.О.