

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

1. Общие сведения

1.1. Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕС Пром»

1.2. Сокращенное наименование – ООО «ВЕЛЕС Пром» (далее по тексту – Общество)

1.3. ИНН - 7840105900

1.4. ОГРН - 1237800053655

1.5. Юридический адрес (место нахождения) – 191186, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Дворцовый округ, ул. Садовая, дом 13-15/50, литера А, помещ. 5-Н, ком. 1

1.6. Дата государственной регистрации – 05.05.2023

1.7. Наименование регистрирующего органа

Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт Петербургу

1.8. Основной вид экономической деятельности:

46.69.2 Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин

1.9. Численность работников

По состоянию на 31.12.2025 численность работников составила 2 человека.

1.10. Наличие обособленных подразделений, филиалов и представительств

Обособленные подразделения, филиалы и представительства отсутствуют.

1.11. Информация об органах управления в Обществе

В соответствии с Уставом органами управления в Обществе являются:

- Общее собрание участников Общества (высший орган Общества);
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).

1.12. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 17 770 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Маслова Оксана Александровна, доля участия — 100%.

1.13. Сведения о Генеральном директоре

Генеральный директор – Маслова Оксана Александровна, срок полномочий - до 05.05.2028г.

1.14. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество обязательному аудиту не подлежит.

1.15. Отнесение к субъектам МСП

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

2. Учетная политика

2.1. Информация об учетной политике

Общество отражает свершившиеся факты хозяйственной деятельности в регистрах бухгалтерского учета согласно требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, действующим Положениям по бухгалтерскому учету, Федеральным стандартам бухгалтерского учета, учетной политике Общества.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность как субъект малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность на 31.12.2025 сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2.2. Неприменение положений по бухгалтерскому учету и федеральных стандартов бухгалтерского учета

Общество, являясь субъектом МСП с правом применения упрощенного способа ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (п.2.1 ПБУ 2/2008);
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (п. 3 ПБУ 8/2010);
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п. 3 ПБУ 11/2008);
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (п. 2 ПБУ 12/2010);
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (п. 3.1 ПБУ 16/02);
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (п. 2 ПБУ 18/02).

2.3. Основные методы и правила ведения учета

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

- метод начисления амортизации по всем объектам основных средств и нематериальных активов – линейный; начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета; стоимостной лимит по основным средствам (нематериальным активам) – 100 000 руб.; переоценка и проверка на обесценение не осуществляется;
- общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду; арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды;
- материальные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости; проверка на обесценение запасов не осуществляется; при отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости;
- сумма затрат по незавершенным услугам не определяется, а полностью учитывается в составе себестоимости продаж по Дт 90.02 "Себестоимость продаж";
- доходы и расходы для целей бухгалтерского учета отражаются методом начисления;
- выручка от реализации товаров (выполненных работ, услуг) признается по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг);
- расходы на продажу признаются в отчете о финансовых результатах для целей определения финансового результата полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности;
- проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
- существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется без ретроспективного пересчета; прибыль или убыток, возникшие в результате исправления существенной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

3. Инвентаризация

В ходе инвентаризации недостаток и излишков не установлено.

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 5201 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с увеличением стоимости запчастей, а также ростом спроса на запчасти для оборудования в области машиностроения и строительной отрасли, что в свою очередь связано со снижением поставок аналогичных запчастей из зарубежных стран.

5. Выплата дивидендов

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

6. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде Общество господомощь не получало.

7. Участия в совместной деятельности

В отчетном периоде Общество в совместной деятельности участия не принимало.

8. Событий после отчетной даты

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая отчетность) подписана 31 марта 2026 года.
Генеральный директор ООО «ВЕЛЕС Пром» Маслова О.А.