

ООО «ВЕЛЕСК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г. в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ВЕЛЕСК».

1.2. Юридический адрес – 188516, Ленинградская область, м.р-н Ломоносовский, с.п. Русско-Высоцкое, с Русско-Высоцкое, ул Промышленная, здание 1, офис №34.

1.3. Дата государственной регистрации – 05.09.2024.

1.4. Основной ОКВЭД – 46.73 «Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием».

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 3 человека.

Пенсионеров и предпенсионеров в организации нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Участниками являются:

- Яковлев Дмитрий Анатольевич – доля 50 процентов (5 000 руб.);
- Селиванова Татьяна Георгиевна – доля 50 процентов (5 000 руб.).

1.7. Сведения о руководстве и организации бухгалтерского учета

Генеральный директор Общества: Яковлев Дмитрий Анатольевич (назначен с даты государственной регистрации).

Ведение бухгалтерского учета, кадровый учет и расчет оплаты труда переданы на обслуживание индивидуальному предпринимателю Шишовой Т.И. по договору № 08/10-24 от 08.10.2024.

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ВЕЛЕСК» зарегистрировано в 2024 году и осуществляет оптовую торговлю лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием. В отчетном периоде организация вела активную деятельность по расширению клиентской базы и увеличению объемов продаж.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ВЕЛЕСК» составлена в тысячах рублей.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы,

установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федеральными стандартами бухгалтерского учета (в т.ч. ФСБУ 4/2023), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную форму бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ВЕЛЕСК» на 2025 год сформирована с учетом упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, доступных субъектам малого предпринимательства. Основные элементы учетной политики представлены в таблице:

Положение учетной политики		
Основные средства		Основание
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п. 13 ФСБУ 6/2020
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п. 33, 35 ФСБУ 6/2020

Срок полезного использования	Устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства.	п. 9 ФСБУ 6/2020
Учет материально-производственных запасов		
Оценка списания	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»
Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам		
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.	п. 4 ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам»
Учет доходов и расходов		
Списание общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи».	п. 18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания	Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки (перехода права	п. 12, 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

услуг, продажи продукции	собственности). Операционный цикл равен 12 месяцам.	
--------------------------	---	--

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды. Предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом, обязательство по аренде не признается (п. 11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе материальных внеоборотных активов по строке 1150 бухгалтерского баланса отражены основные средства по первоначальной (балансовой) стоимости за вычетом накопленной амортизации на сумму 16 957 тыс. руб.

Амортизация начисляется линейным способом. Переоценка основных средств в отчетном году не проводилась, признаки обесценения не выявлены.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе организации отсутствуют. По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены финансовые вложения в сумме 500 тыс. руб.

8. Запасы

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены товары для перепродажи и материалы на общую сумму 2 848 тыс. руб. Оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости. Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в отчетном году не формировался.

9. Инвентаризация

В соответствии с требованиями законодательства и учетной политикой в 2025 году проведена инвентаризация:

Объект учета	Дата проведения инвентаризации
Основные средства	Декабрь 2025
Материально-производственные запасы	Декабрь 2025
Расчеты с дебиторами и кредиторами, денежные средства	Декабрь 2025

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По итогам года организацией получен чистый убыток в размере 63 тыс. руб. Основными факторами, повлиявшими на финансовый результат, являются значительные прочие расходы и расходы по обслуживанию займов, что характерно для начального этапа деятельности.

11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании (лицами, имеющими прямое или косвенное участие более 25% в уставном капитале) являются:

- Яковлев Дмитрий Анатольевич, гражданин РФ (доля 50%);
- Селиванова Татьяна Георгиевна, гражданин РФ (доля 50%).

За отчетный период выплаты в пользу указанных лиц не производились, сделок с участием бенефициаров, признаваемых операциями со связанными сторонами, не совершалось.

12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка применимости допущения непрерывности деятельности.

На основе анализа прогнозных показателей и планов руководства Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности отсутствует, и допущение непрерывности является обоснованным.

Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 г.

Руководитель Общества: Яковлев Д.А.