

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общество с ограниченной ответственностью "ВЕЛЕС"
за 2025 г.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ВЕЛЕС" (далее – Общество)

Дата государственной регистрации - 12.01.2024, основной государственный регистрационный (ОГРН): 1247700011140.

Состоит на налоговом учете в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве:

ИНН 7751288794 / КПП 775101001

Общество зарегистрировано по адресу: 108811, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Филимонковский, г. Московский, ул Бианки, дом 3, квартира 295. Юридический и фактический адреса совпадают.

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Генеральный директор – Кретов Владислав Николаевич.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности несет:

Генеральный директор – Кретов Владислав Николаевич.

Главный бухгалтер – Кретов Владислав Николаевич.

Общие положения.

Основным видом деятельности ООО «ВЕЛЕС» является деятельность по комплексному обслуживанию помещений ОКВЭД 81.10.

Обособленные подразделения

Общество не имеет филиалов, представительств, подразделений, дочерних и зависимых обществ.

Численность работников Общества

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 0 чел.

1. Существенные элементы учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 29.06.1998 №34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов РФ от 06.07.1999 №43н, а также иными нормативными

актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1.1 Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тысячах рублей.
Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам.

1.2 Нематериальные активы

В составе показателя бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражаются исключительные права на программы для ЭВМ, товарные знаки, сайт, которые предназначены для использования в производственном процессе или для управленческих нужд.

Объекты нематериальных активов в учете в отчетном периоде Общества отсутствуют.
В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

1.3 Основные средства

Учет основных средств и объектов незавершенного строительства - в соответствии с ПБУ 6/01 «Учет основных средств» (в ред. утв. приказом Минфина РФ от 16.05.2016 № 64н), Налоговым Кодексом РФ.

Объекты незавершенного строительства, основные средства в учете в отчетном периоде Общества отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

1.4. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются исключительные права на использование программ, баз данных приобретаемые по лицензионным договорам для ЭВМ. Списание происходит равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

1.5. Запасы

Учет материальных ценностей, запасов ведется в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы» (утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н) и Налоговым Кодексом РФ.

К бухгалтерскому учету в качестве Запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в производстве продукции, выполнении работ, оказания услуг или для продажи в рамках обычного операционного цикла либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, такие как:

- сырье, материалы, топливо, запасные и комплектующие детали для производства
- инструменты, инвентарь, специальная одежда и оснастка, тара, прочие ценности для производства, продажи
- объекты незавершенного производства
- приобретенные для перепродажи ТМЦ.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по их фактической себестоимости.

Балансовую стоимость списываемых материалов организация относит на прочие расходы. При списании, материалы оцениваются по средней себестоимости.

Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары, офисные принадлежности.

«Управленческие» запасы списываются в расходы по обычным видам деятельности в периоде их приобретения.

Материалы, предназначенные для создания, улучшения, восстановления внеоборотных активов к запасам не относятся и отражаются в разделе I «Внеоборотные активы». Также к запасам не относятся материалы, полученные при разборке, ликвидации основных средств или извлеченные в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции ОС. Такие материалы учитываются как долгосрочные активы к продаже (ПБУ 16/02).

1.6. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженности в бухгалтерском учете отражаются с учетом НДС.

В составе дебиторской задолженности учитываются авансы, выданные поставщикам, задолженность покупателей и прочие задолженности по расчетам.

В составе кредиторской задолженности учитываются суммы задолженности перед поставщиками, суммы, полученной предоплаты от заказчиков, задолженность перед персоналом, перед бюджетом, а также прочие задолженности. Кредиторская задолженность по полученным авансам от покупателей отражается за минусом НДС, исчисленного из суммы полученного аванса.

1.7. Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

1.8. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по предстоящим отпускам не создаются.

1.9. Денежные средства и их эквиваленты

К эквивалентам денежных средств относятся денежные документы и расчеты по специальным счетам.

1.10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме 10 000 руб. (десять тысяч рублей)

1.11. Кредиты и займы

В отчетности Общества обязательства по полученным кредитам (займам) отражаются в сумме фактически поступивших денежных средств.

1.12. Налог на добавленную стоимость (НДС)

При ведении учета по налогу на добавленную стоимость применяются первичные документы налогового учета - счета-фактуры и регистры налогового учета - книги покупок, книги продаж.

Налоговая база определяется на дату отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав.

Бухгалтерский учет НДС ведется в порядке, установленном Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н).

1.13. Налог на доходы

Расчет и уплата налога на доходы производится поквартально.

1.14. Признание выручки

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Выручка» и «Себестоимость продаж» отражается выручка и себестоимость от продажи товаров по мере отгрузки покупателям, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, по мере их выполнения или оказания.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за вычетом налога на добавленную стоимость, акцизов, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется методом начисления.

1.15. Управленческие расходы

В составе показателя отчета о финансовых результатах «Управленческие расходы» отражены общехозяйственные расходы. В состав управленческих расходов включаются: расходы на оплату труда сотрудников, услуги сторонних организаций, материальные затраты и прочие расходы.

1.16. Прочие доходы и расходы

В составе показателей отчета о финансовых результатах «Прочие доходы» и «Прочие расходы» Общество отражает доходы и расходы, которые относятся к обычным видам деятельности.

1.17. Изменения учетной политики

Учетная политика Общества предполагает имущественную обособленность и непрерывность деятельности Общества, а также временную определенность фактов хозяйственной деятельности. Принятая Учетная политика Общества применяется последовательно, от одного отчетного года к другому.

Изменения (дополнения) в Учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1.18. Применение ПБУ «Информация по сегментам»

Общество не осуществляет применение ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2. Бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025г. входят:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. Показатели бухгалтерских отчетов и отчетности

3.1. Нематериальные активы:

Нематериальные активы в учете за Общества отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

3.2. Основные средства и Запасы:

Объекты незавершенного строительства, основные средства в учете в отчетном периоде Общества отсутствуют. В связи с этим данный пункт не конкретизируется.

Запасы составили за 2023 г. – 0 тыс. руб.

Запасы составили за 2024 г. - 1 222 тыс. руб.

Запасы составили за 2025 г. - 0 тыс. руб.

3.3. Налог на добавленную стоимость:

Общество освобождено от уплаты налога на добавленную стоимость, в связи с этим данный пункт не конкретизируется.

3.4. Дебиторская задолженность:

Дебиторская задолженность за 2023 г. составила – 0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за 2024 г. составила – 2 620 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками — 270 тыс. руб.,
- расчеты с поставщиками и подрядчиками — 598 тыс. руб.,
- расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 1 752 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за 2025 г. составила – 2 672 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками — 648 тыс. руб.,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2 024 тыс. руб.

3.5. Денежные средства:

Денежные средства и денежные эквиваленты включают себя:

ООО «Банк Точка»	2023	2024	2025
Расчетный счет (рубль)	0	8	0
ИТОГО	0	8	0

3.6. Прочие оборотные активы:

Показатель бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» не конкретизируется в связи с отсутствием показателей.

Прочие оборотные активы оцениваются в сумме платежей, определенных договором.

3.7. Капитал, нераспределенная прибыль (убыток):

Уставный капитал отражен в сумме 10 000 руб.. Величина уставного капитала соответствует установленной уставом Общества составляет 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (убыток) на 2023 г. составила – 0 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (убыток) на 2024 г. составила – 2 372 тыс. руб.

Нераспределённая прибыль (убыток) на 2025 г. составила – 2 459 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность составила за 2023 г. – 0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила за 2024 г. – 1 468 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками — 1 318 тыс. руб.,

- расчеты по налогам и сборам – 150 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила за 2025 г. – 203 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками — 4 тыс. руб.,

- расчеты по налогам и сборам – 199 тыс. руб.

3.9. Доходы организации:

Выручка за 2024 год – 4 764 тыс. руб.

Прочие доходы – 1 тыс. руб.

Выручка за 2025 год – 1 469 тыс. руб.

Прочие доходы – 1 тыс. руб.

Выручка и себестоимость продаж

В составе выручки и себестоимости продаж по видам деятельности отражены:

Расшифровка выручки и себестоимости по видам поступлений.

Наименование показателя	2024 год	2025 год
Выручка всего:	4 764	1 469
Себестоимость продаж всего:	1 915	1 326

3.10. Прочие расходы (строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2025 год
Иная операционная деятельность	129	32
ИТОГО (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	129	32

Общество с ограниченной ответственностью "ВЕЛЕС"
адрес: 108811, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Филимонковский, г.
Московский, ул Бианки, дом 3, квартира 295
ОГРН 1247700011140, ИНН 7751288794

3.11 Прочие доходы (строка 2340 Отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2024 год	За 2025 год
Иная операционная деятельность	1	1
ИТОГО (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	1	1

3.12. Прибыль

Чистая прибыль составила за 2024 год – 2 372 тыс. руб.;

Чистая прибыль составила за 2025 год – 87 тыс. руб.;

Генеральный директор
ООО «ВЕЛЕС»
Кретов Владислав Николаевич
17 февраля 2026г.