

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ВэлДан»

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ВэлДан» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Сведения об Обществе

1.1. Общие сведения об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ВэлДан» (далее именуемое - «Общество») зарегистрировано 30.09.2024 г. ОГРН 124610002454 о внесении записи о постановке на учет, выданное межрайонной инспекцией ФНС РФ № 24 по Ростовской области. На момент постановки Обществу был присвоен ИНН / КПП 6162091130 / 61620100.

В редакции Устава

- полное фирменное наименование Общества: общество с ограниченной ответственностью «ВЭЛДАН».

- юридический адрес Общества: 344034, Ростовская область, г.о. город Ростов-на-Дону, ул. Портовая, д.33, этаж 3, комната 33.

- Общество, применяет Упрощенную систему налогообложения с момента регистрации в ИФНС.

- Общество, включено в реестр малого и среднего предпринимательства с 10.10.2024 года, как микропредприятие применяет льготу на страховые взносы.

1.2. Структура органов управления

В соответствии с Уставом органами управления Обществом являются:

- решение единственного учредителя;

- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Коллегиальный исполнительный орган в Обществе не образуется.

Генеральным директором Общества

с 24.09.2024 по настоящее время Солонников Юрий Евгеньевич.

1.3. Основными видами деятельности Общества в отчетном периоде являлись:

- аренда и лизинг строительных машин и оборудования;

- расчистка территории строительных площадок

1.4. Уставный капитал

100% доля в Уставном капитале Общества принадлежит Магомедогаевой Светлане Ивановне — гражданке Российской Федерации.

25.10.2024 Решением единственного участника Общества было внесено имущество в Уставный капитал Общества. Увеличилась номинальная стоимость доли единственного участника Общества Магомедогаевой Светланы Ивановны с 10 000 руб. до 21 513 033,77 руб. Определен новый размер уставного капитала Общества с учетом внесенного единственным участником имущественного вклада, равным 21 513 033,77 руб., размер доли единственного участника Общества – 100%.

Стоимость уставного капитала Общества в течение отчетного периода не менялась и составила 21 513 033, 77 (двадцать один миллион пятьсот тринадцать тысяч тридцать три) рубля 77 копеек.

Информация об уставном капитале Общества приведена в табл. 1.4.

Таблица 1.4. Информация об уставном капитале Общества

Держатели акций	На начало года				На конец года	
	Доля	Сумма тыс.руб.	Уменьшение (продажа)	Увеличение (покупка)	Доля	Сумма тыс.руб.
Физические лица	100 %	21 513	0	0	100%	21 513
Итого	100,00%	21 513	0	0	100%	21 513

1.5 В бухгалтерской отчетности ООО «ВэлДан» на счете 83 «Добавочный капитал» отражена сумма 7 058 тыс. рублей. Указанная сумма является взносом в имущество ООО «ВэлДан» единственным учредителем Общества Магомедогаевой Светланой Ивановной — гражданкой Российской Федерации.

2. Информация о связанных сторонах

2.1. Связанные стороны ООО «ВэлДан»

В соответствии с Федеральным законом от 26.07.2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции» аффилированными лицами ООО «ВэлДан» являются лица, список которых представлен в таблице в составе пояснений. Все связанные стороны Общества принадлежат к той группе лиц, к которой принадлежит Общество.

Таблица 2.1.1. Состав аффилированных лиц ООО «ВэлДан» на 31.12.2025 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Доля аффилированного лица, принадлежащая Обществу %
1	2	3	4	5	6	7
1	Магомедова Светлана Ивановна ИНН 614201684470	Ростовская обл., Белая Калитва, п.Горницкий, ул.Свердлова, 6, кв.10)	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	24.09.2024	100%	-
2	Солонников Юрий Евгеньевич	РОССИЯ, 344041, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, ул. Щедрая, д. 16	1. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо 2. Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества	24.09.2024	-	-

Бенефициарный владелец.

В соответствии с положениями Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» Общество с ограниченной ответственностью «ВэлДан» (далее - Общество) информирует о бенефициарном владельце.

Исходя из информации, имеющейся у Общества, его лицом, владеющим 100% долей является Магомедова Светлана Ивановна ИНН 614201684470, гражданин Российской Федерации.

Краткосрочные вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу Общества, составили 2 231 тыс. руб., страховые взносы составили 395 тыс рублей. Задолженности по выплате заработной платы сотрудникам Общество не имеет.

Среднесписочная численность Общества по состоянию на 31.12.2025 года составляет 1 человек.

Между ООО «ВэлДан» и ИП Меньшикова заключен договор на оказание бухгалтерских услуг от 25.11.2024 на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета, составлению бухгалтерской, статистической и налоговой отчетности и ее сдачи в государственные органы и государственные внебюджетные фонды; услуг по расчету заработной платы персонала.

3. Основные аспекты учетной политики

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно действующим в Российской Федерации правилам ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженности по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Основные средства и капитальные вложения

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

К объектам основных средств относятся активы, в отношении которых выполняется условия, предусмотренные в п.4 Стандарта, первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

Если стоимость актива не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью таких активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет, на счет МЦ04, в разрезе материально-ответственных лиц, в количественном учете.

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации. Начисление амортизации производится линейным способом.

К объектам капитальных вложений относятся затраты в отношении которых выполняется условия, предусмотренные в пункте 5 ФСБУ 26/2020

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств (далее - фактические затраты). Оценка капитальных вложений определяется в порядке, предусмотренном п. 9 ФСБУ 26/2020

Капитальные вложения по их завершении, после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в которых он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами.

Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» (далее - ППА) к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования актива погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Периодичность начисления процентов — не осуществляется, т.к. Общество относится к малому бизнесу.

Срок полезного использования (далее - СПИ) ППА определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация ППА начисляется линейным способом.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательства по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если выполняются следующие условия:

договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также не предусмотрена возможность выкупа арендатором предмета); не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду;

предмет аренды – объект, имеющий неограниченный срок использования, потребительские свойства которого в течение времени не изменяются (земельные и лесные участки, водные объекты, пр. объекты природопользования).

срок аренды - 12 месяцев или меньше;

стоимость аналогичного нового ОС не превышает 300 000 руб.;

права арендатора в отношении объекта ограничены, цель использования объекта аренды определяется арендодателем;

арендодатель имеет право расторгнуть договор досрочно и изъять оборудование.

Если в отношении объекта принято решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, такой объект учитывается на забалансовом счете, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Учет при сдаче имущества в аренду

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета не операционной (финансовой) аренды с учетом требования приоритета содержания перед формой.

В случае получения имущества в аренду (лизинг) и последующей сдачи этого имущества в субаренду Организацией признается инвестиция в аренду. При этом по первоначальному договору аренды создается право пользования активом.

При не операционной (финансовой) аренде признается инвестиция в аренду в качестве актива на дату предоставления предмета аренды в размере ее чистой стоимости. Далее чистая стоимость инвестиции в аренду увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически полученных арендных платежей.

В целях определения чистой инвестиции в аренду справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения у поставщика для лизингополучателя.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды, если экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

Арендодатель признаётся получателем всех экономических выгод и рисков при наличии в договоре аренды любого из следующих условий:

а) срок аренды существенно меньше и несопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию;

б) предметом аренды являются имеющие неограниченный срок использования объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (природные объекты: земельные участки, водоемы и т.п.);

в) на дату предоставления предмета аренды приведенная стоимость будущих арендных платежей существенно меньше справедливой стоимости предмета аренды;

г) иное обстоятельство, свидетельствующее о том, что экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет арендодатель.

При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спец оснастки, и т.д., стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет (п. 8 ФСБУ 5/2019).

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации (п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02).

Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основания) производится по методу средней себестоимости на конец периода.

Заемные обязательства

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Порядок учета расчетов, прочих активов и пассивов

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный бюджет, бюджет субъекта РФ, местный бюджет), а также в разрезе вида задолженности (пени, штрафы, недоимки и т.д.).

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам определяется исходя из суммы принятых к оплате счетов и величины начисленных обязательств.

Размер резерва по сомнительным долгам не осуществляется, т.к. задолженность считается действующей в рамках заключенных договоров.

Признание доходов

Учет доходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н. В соответствии с указанным Положением доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие.

К обычным видам деятельности относятся:

- сдача в аренду имущества.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими. Доходы признаются в бухгалтерском учете на дату перехода права собственности на продукцию (товар) к покупателю или принятие работ (услуг) заказчиком.

Признание расходов

Учет расходов регулируется Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, понесенные в связи с получением доходов от основной деятельности. Все расходы, не связанные с осуществлением обычных видов деятельности, учитываются как прочие расходы.

Управленческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности, в себестоимость не включаются, в отчете о финансовых результатах отражаются обособлено.

4. Сведения об отдельных активах и обязательствах

4.1 В бухгалтерском балансе в составе строки 1110 Общество не имеет объектов нематериальных активов.

4.2 В бухгалтерском балансе в составе строки 1150 учитываются объекты основных средств, право пользования активами, затраты на капитальный ремонт, незавершенное строительство.

Основные средства, учитываемые на балансе Общества, отражаются по счетам:

- 01.01 «Основные средства». Основные средства, используемые организацией в своей хозяйственной деятельности (далее - ОС).

Информация о наличии и движении основных средств и информация о наличии и движении доходных вложений в материальные ценности раскрыта в таблице 4.2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	2025г.	23794	(550)	13431			(4183)	37225	(4733)
	5210	2024г.			23794			(550)	23794	(550)
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	2025г.	12254	(281)	8431			(2196)	20685	(2477)
	5211	2024г.			12254			(281)	12254	(281)
Транспортные средства	5204	2025г.	11303	(269)	9000			(1912)	16303	(2181)
	5214	2024г.			11303			(269)	11303	(269)
Другие виды основных средств	5205	2025г.	237	0	0			(75)	237	(75)
	5215	2024г.			237			0	237	0

4.3. Сведения об арендованном имуществе, находящемся в пользовании Общества.

В пользовании Общества находится арендованное имущество – помещение, включающее в себя комнаты, арендуемые на 3 этаже площадью 50 кв.м. Стоимость арендованных участков определена как стоимость арендных платежей за текущий год.

Основных средств в залоге на 31.12.2025 у Общества нет.

4.4. Запасы.

Информация о наличии и движении запасов отражена в таблице.

Таблица 4.4. Наличие и движение запасов:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	выбыло	На конец периода	
			себестоимость	балансовая стоимость			себестоимость	себестоимость
Запасы - всего	5400	2025г.	0	0	7995	7995	0	0
	5420	2024г.	0	0	1133	1133	0	0
в том числе:								
Материалы	5401	2025г.	0	0	0	0	0	0
	5421	2024г.	0	0	1133	(1133)	0	0
Товары для перепродажи	5403	2025г.	0	0	2317	(2317)	0	0
	5423	2024г.	0	0	0	0	0	0
Затраты в незавершенном производстве	5405	2025г.	0	0	5678	(5678)	0	0
	5425	2024г.	0	0	0	0	0	0

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность Общества.

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. у Общества нет.

Таблица 4.5. Информация о краткосрочной дебиторской задолженности в разрезе контрагентов (в руб.)

Дебиторская задолженность, в том числе:	1 468 936,64	12 096 758 ,13
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7200	13820
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 441 600	12 029 600
Расчеты по налогам и отчислениям	20 136,64	53 338 ,13

4.6. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	106 543,30	408 359,89
в том числе:		
Расчеты по налогам и взносам	106 543,30	408 359,89

5. Затраты на производство и реализацию.

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности:

Расшифровка строки 2110 Выручка	2025
Выручка всего, в т.ч.:	36 558 100
Аренда имущества	36 558 100
Расшифровка строки 2120 Себестоимость	
Себестоимость аренды	5 677 744
Управленческие расходы всего, в т.ч.:	3 968 458
Амортизация основных средств	74 760
Аренда имущества	687 531
Заработная плата	2 231 149
Страховые взносы	394 899
Услуги по ведению бухгалтерского учета	362 500

5.2. Расшифровка прочих доходов и расходов.

Расшифровка строки	2025г.
Расшифровка строки 2330 Проценты к уплате	1 956 16
Договор займа учредителя	1 956 16
Расшифровка строки 2340 Прочие доходы в т.ч	683 504
Финансовый результат от реализации прочих товаров и материалов	682 967
Прочие расходы всего, в т.ч.:	710 571
Расходы на услуги банков	655 470
Прочие расходы	55 101

6. Непрерывность деятельности

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 составляет 47 000 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2025 год получена прибыль в размере 25 426 500,86. руб.. В 2025 году Общество выплатило дивиденды: за 2024 г в сумме 1 724 138 руб., уплатив НДФЛ — 224 138 руб.; за 9 месяцев 2025 г в сумме 7 042 921 руб., уплатив НДФЛ — 1 042 921 руб.

В связи с вышеизложенным, Общество не намерено прерывать свою деятельность или существенно сокращать ее масштабы в обозримо будущем, вышеуказанные действия и мероприятия обеспечат возможность Общества непрерывно вести свою деятельность в течение как минимум 12 месяцев.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

7. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества не существуют неурегулированные споры с контрагентами, где Общество выступало ответчиком.

8. События после отчетной даты

На момент составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год решение о выплате дивидендов по результатам работы за 2025 год, дополнительно о распределении прибыли на иные цели не принималось.

По состоянию на 31.12.2025 Общество провело оценку текущей экономической ситуации. Общество будет продолжать выполнять обязательства по договорам с заказчиками и не ожидает существенных переносов сроков по основным видам работ, услуг.

В 2026 году Общество является плательщиком НДС по ставке 5%, т.к за 2025 г превысило установленный лимит выручки, согласно Законодательству РФ.

Общество расценивает данные события, как свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность. На момент подписания отчетности возможность оценить последствия указанного события, наступившего после отчетной даты, в денежном выражении отсутствует (п.10,11 ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» (утв. Приказом Минфина России от 25.11.1998 №56н).

Генеральный директор

30 января 2026 года



Солонников Ю.Е