

## **Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕС»**

### **Пояснения к Бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и Отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ВЕЛЕС»**

#### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

##### **1.1. Сокращенное наименование – ООО «ВЕЛЕС».**

ИНН 9308005093, КПП 930801001, ОГРН 1229300031201

ОКПО 70174575

1.2. Юридический адрес – 283032, Донецкая Народная республика, г.о. Донецк,  
г. Донецк,, ул. Федосеева, д. 111А.

1.3. Дата государственной регистрации – 11.11.2014.

1.4. Основной ОКВЭД – 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным  
недвижимым имуществом.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человек, в том  
числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Администрация              | 2 человек   |

Пенсионеров в компании – 2 человека.

1.6. Уставный капитал составляет 280,8 тыс. руб.

Участниками являются:

- Даниленко Наталья Петровна с долей 100 процентов.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Н.П. Даниленко (приказ № 5К от 11.10.2021).  
Главный бухгалтер Общества Н.П. Даниленко (приказ № 15 от 30.12.2022).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ВЕЛЕС», была основана в 2014 году. С 2023 года специализируется на  
предоставлении в аренду собственного недвижимого имущества.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ВЕЛЕС» составлена в тыс .руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные положения учетной политики

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕС» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью

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.

| Положение учетной политики             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Основание                                |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                        | Основные средства                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                          |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, 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, за исключением недвижимого имущества, имеющегося в наличии, по состоянию на 31.12.2022 | 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 «Основные средства»     |
| 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                                                                                                                                                                      | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

|                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                | бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.                                                                                                                                                  |                                                                                                           |
| Срок полезного использования                                   | Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.         | п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»                                                                       |
|                                                                | <b>Учет материально-производственных запасов</b>                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                           |
| Оценка списания материально-производственных запасов           | Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО.<br><br>Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".<br>Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. | п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)                             |
|                                                                | <b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                           |
| 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", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н. |
|                                                                | <b>Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                           |
| Учет 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 услуг, продажи | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению оказания услуги. Предприятие является плательщиком УСН «Доходы» В налоговом учете доходы признаются кассовым методом.                                                                                                   | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"            |

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

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

В 2023-2025 годах действующие договоры аренды, в которых арендатором являлось ООО «ВЕЛЕС», отсутствовали.

## 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету объекты недвижимости. В следующей таблице представлена информация о наличии и движении основных средств на предприятии.

**Основные средства**  
**6.1. Наличие и движение основных средств**

| 6.1. Наличие и движение основных средств                               |            |                                          |                                       |                     |                                          |                                       |             |             |                                          |                                       |                                          |                                       |                                          |                                       |      |
|------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|------|
| Наименование показателя                                                | Период     | На начало года                           |                                       | Изменения за период |                                          |                                       |             |             |                                          |                                       |                                          |                                       |                                          | На конец периода                      |      |
|                                                                        |            | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | поступило           | списано                                  |                                       | амортизация | обесценение | переоценка                               |                                       | переклассифицировано                     |                                       | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |      |
|                                                                        |            |                                          |                                       |                     | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |             |             | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение |                                          |                                       |      |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 80                                       | (64)                                  | -                   | -                                        | -                                     | (3)         | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | 80                                    | (68) |
|                                                                        | За 2024 г. | 80                                       | (61)                                  | -                   | -                                        | -                                     | (4)         | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | 80                                    | (64) |
| в том числе: Здания                                                    | За 2025 г. | 60                                       | (48)                                  | -                   | -                                        | -                                     | (3)         | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | 60                                    | (51) |
|                                                                        | За 2024 г. | 60                                       | (45)                                  | -                   | -                                        | -                                     | (3)         | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | 60                                    | (48) |
| Сооружения                                                             | За 2025 г. | 20                                       | (16)                                  | -                   | -                                        | -                                     | (1)         | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | 20                                    | (17) |
|                                                                        | За 2024 г. | 20                                       | (16)                                  | -                   | -                                        | -                                     | (1)         | -           | -                                        | -                                     | -                                        | -                                     | -                                        | 20                                    | (16) |

## 7. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года, НМА на предприятии отсутствуют.

## 8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет профнастил, труба, которые были приобретены для обеспечения текущего ремонта складского помещения.

## 9. Инвентаризация

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства                   | 15.12.2025                     | —          |
| Материально-производственные запасы | 15.12.2025                     | —          |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 2986 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 510 тыс. руб. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 237 тыс. руб., что также обусловлено повышением зарплаты работникам предприятия.

## 11. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-жа Даниленко Наталья Петровна, гражданка РФ (Россия).

## 12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

**Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности**

| Показатели по оценке НД                            | На 31 декабря 2025 года | На 31 декабря 2024 года | На 31 декабря 2023 года |
|----------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Чистые активы                                      | 4783                    | 2558                    | 601                     |
| Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест») | 9,71                    | 18,65                   | 33,00                   |
| Коэффициент абсолютной ликвидности                 | 1,042                   | 1,588                   | 1,556                   |

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 280,8 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью и платежеспособностью компании. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме.

Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в размере 74,58%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 2226 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления пояснений - 13 марта 2026 года.

Директор



Даниленко Н.П.