Общество с ограниченной ответственностью
«ВЕЛЬД»
634027, г. Томск, ул. Смирнова, 9 стр. 2.
ОГРН 1027000859599 ИНН/КПП 7021054521/701701001

от 08 февраля 2026г. г. Томск

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

1. Общие сведения об организации

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛЬД»; Сокращенное наименование – ООО «ВЕЛЬД» (далее - Общество).
Юридический адрес – 634027, г. Томск, ул. Смирнова, 9 стр. 2.
Дата государственной регистрации – 01.07.2002 года. Управлением Федеральной налоговой службы по Томской области
КПП 701701001; ИНН 7021054521; ОГРН 1027000859599
Уставный капитал ООО «ВЕЛЬД» (далее - Общество) составляет 10 тыс. руб.

Таблица №1 Структура уставного капитала, тыс. руб.

ФИО учредителей	Единица измерения	Всего уставного капитала	Доля в уставном капитале,%
Доценко Александр Владимирович	тыс. руб.	10	100

Высшим **органом управления** Общества является Общее собрание участников общества; Директор (единоличный исполнительный орган). Руководство текущей деятельностью общества осуществляется Директором в соответствии с п.15,1 Устава, который избирается Общим собранием участников Общества сроком на 5 (пять) года. Доценко Александр Владимирович (1959 г. р.) Июль 2002 - по настоящее время директор ООО «ВЕЛЬД». Ревизионная комиссия в обществе отсутствует.
Вид деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для Общества - это деятельность по аренде и управлению собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).
ООО «ВЕЛЬД» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет обособленных структурных подразделений - филиалов.
Структура Общества сформирована исходя из центров образования затрат.
Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Таблица № 2 Численность персонала

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1 человек

Бухгалтерская отчетность ООО «ВЕЛЬД» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухгалтерского учета и отчетности или выбранных способов учета. Все стоимостные показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приводятся исключительно в тысячах рублях. Приказом по Обществу ведение бухгалтерского учета возложено на директора.
В 2026 году Общество не планирует сокращение и прекращение основной деятельность
При формировании бухгалтерской (финансовой) отчётности Общество исходит из допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно

предполагает продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 № 106н). Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 № 94н),
Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «ВЕЛЬД» (далее - Учетная политика), на 2025 год утверждена приказом Общества № 23/2025 от 25.12.2024 г. В Учетную политику внесены изменения:
- Организация составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам. Общество составляет бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по формам, утверждённым в приложениях к учетной политике.

- Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 7 процентов.

- Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.
Общество относиться к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество не применяет ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.
Основные средства Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью, приобретенных за плату основных средств признается сумма фактических затрат на их приобретение (сооружение). Лимит стоимости для объектов основных средств установлен в размере 100 тыс. руб. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования. Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» с учетом преференций для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Общество проверяет стоимость основных средств на обесценение (п. 38 ФСБУ 6/2020). Общество не создает оценочное обязательство по демонтажу, утилизации основного средства и восстановлению окружающей среды (п. 23 ФСБУ 6/2020).
Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности Организация рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом в упрощенном порядке исходя из подпунктов «а» и «б» пункта 13 ФСБУ 25/2018: величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендным платежам, осуществленным на дату предоставления предмета аренды или до такой даты. Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой

оценки. Организация вправе по отдельным предметам аренды не признавать их в качестве права пользования активом. Решение принимается в отношении каждого предмета аренды, который отвечает условиям, указанным в пункте 12 ФСБУ 25/2018. Арендные платежи по таким предметам аренды признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. Выступая в качестве арендодателя Общество, отражая операции по договорам аренды классифицирует все объекты учета аренды как объекты учета операционной аренды (п.28. ФСБУ 25/2018)**.** ***Капитальные вложения.*** Общество определяет: капитальные вложения – это затраты на приобретение, создание, улучшение или восстановление основных средств. Единица учета капвложений – это приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств. Общество принимает капитальные вложения к учету по фактическим затратам. При этом капитальные вложения классифицируются в бухгалтерском учете исходя из целей управления организацией, включая требования анализа, контроля и отчетности. При осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или меньший срок, установленный организацией, в капитальные вложения включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки) (п. 12 ФСБУ 26/2020):При осуществлении капитальных вложений по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) полностью или частично неденежными средствами, фактическими затратами (в части оплаты неденежными средствами) считается (п. 13 ФСБУ 26/2020) балансовая стоимость передаваемых активов. Организация проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов" (п. 17 ФСБУ 26/2020). ***Запасы.*** Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» для учета приобретаемых запасов для нужд управления отражаются в расходах периода приобретения. Остальные запасы принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по стоимости каждой единицы МПЗ. К прямым затратам Общество относит все затраты напрямую относящиеся к исполнению договоров аренды помещений. Остатков незавершённого производства не имеет. К косвенным расходам Общество относит расходы, которые невозможно отнести прямо на себестоимость предоставляемых услуг по аренде нежилых помещений. Косвенные расходы распределяются ежемесячно на все номенклатурные группы, открытые к счету 20, пропорционально суммам всех прямых затрат. Управленческие расходы организация признает ежемесячно, полностью относит на финансовый результат. К управленческих расходам относят: зарплата директора, главного бухгалтера, расходы на страхование, взносы фсс, оплату больничного листа расходы на аренду офисных помещений, расходы на эцп сотрудников, расходы на услуги представления права пользования ПО и прочие затраты относящиеся к деятельности Организации, но напрямую не связанные с выпуском продукции, оказанием услуг .п. п. «г» п.26 ФСБУ 05/2019. Коммерческие расходы списываются полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи». ***Задолженность покупателей и заказчиков***. Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ВЕЛЬД» и арендаторами. Не реальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Резервы по сомнительным долгам в 2025 и в 2024 годах не создавался. ***Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.*** В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные. ***Уставный, добавочный и резервный капитал***. В 2025 и 2024 году уставный капитал не изменялся. В 2025 и в 2024 году резервный капитал не создавался. В 2025 и в 2024 году ООО «ВЕЛЬД» не создавал фонды потребления и накопления.

Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты. ***Займы и кредиты*** В отчетности ООО «ВЕЛЬД» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам (в т.ч. проценты, погашаемые по окончанию срока договора), относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные. ***Налоги и налогообложение***. ООО «ВЕЛЬД» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы». Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде. Форма Книги утверждена Приказом Минфина России от 07.11.2023 № ЕА-7-3/816@. По окончании отчетного (налогового) периода Книга выводиться на бумажные носители, прошнуровывается и пронумеровывается. На каждый отчетный налоговый период открывается новая Книга. ***Признание доходов***. Доходы ООО «ВЕЛЬД» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются: доходы от предоставлении в аренду недвижимого имущества; оказания услуг консультации в финансовой сфере. .***Признание расходов***. Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Общество калькулирует полную себестоимость оказанных услуг. В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат и по направлению оказания услуг. ***Исправление ошибок в бухгалтерском учете*** При исправлении ошибок в учете ООО «ВЕЛЬД» руководствуется ПБУ 22/2010. Ошибкой признает неправильное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухучете и отчетности. Не являются ошибками случаи пересмотра расчетных оценок в связи изменением обстоятельств или появлением новой информации по данному факту хозяйственной жизни.
Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Общество определило порог существенности: ошибка является существенной, если её значение составляет более 7% от значений валюты баланса того периода в котором она была допущена.

3. Динамика основных показателей бухгалтерский финансовой отчетности и отчета о прибылях и убытках

Материальные внеоборотные активы. Общество в 2025 году и в 2024 году основных средств не приобретало. В 2025 году и в 2024 году переоценка основных средств не проводилась. На основании протоколов по выявлению признаков обесценения комиссия пришла к выводу, что обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024 г. отсутствуют. В 2025 году и в 2024году отсутствуют авансы уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений.

Ниже в таблицах №3; №3.1; №3.2 приведена расшифровка об наличии и движении правами пользования, амортизации и капитальных вложениях.

Таблица № 3 Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		проклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - декабрь 2025 г.	423	(82)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	423	(102)
	За январь - декабрь 2024 г.	423	(63)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	-	423	(82)
в том числе:														
Здания	За январь - декабрь 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	61	(22)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	61	(29)
	За январь - декабрь 2024 г.	61	(15)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	61	(22)
Земельные участки	За январь - декабрь 2025 г.	271	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271	-

	За январь - декабрь 2024 г.	271	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271	-
Другие виды основных средств	За январь - декабрь 2025 г.	90	(60)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	90	(73)
	За январь - декабрь 2024 г.	90	(48)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	90	(60)

Таблица № 3.1 Наличие и движения прав пользования активами , тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 01.12.2025 - декабрь 2025 г.	-	-									-
	За 2024 г.	-	-									-
в том числе: Здания	За 01.12.2025 - декабрь 2025 г.	-	-									-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица №3.2 Амортизируемые и не амортизируемые основные средства, тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	49	68
в том числе:		
Сооружения	32	39
Другие виды основных средств	17	30
Не амортизируемые основные средства - всего	272	272
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются		
Здания	1	1

Земельные участки	271	271

Запасы. Оценка списания запасов (включая товары) при реализации, отпуске в производство или ином выбытии: по средней себестоимости приобретения запасов. Деятельность Общества не образует незавершенного производства.
В 2025 году и 2024 году Общество не имеет остатков запасов на балансе. В Таблицах № 4; № 4.1 Приводим информацию о наличии и движении запасов и расходам по обычным видам деятельности

Таблица № 4 Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					списано			изменения видов запасов			
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	6 358	(6 358)	-	-	(89)	X	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	5 716	(5 716)	-	-	(260)	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	89	(89)	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	260	(260)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	6 269	(6 358)	-	-	89	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	5 456	(5716)	-	-	260	-	-	-

Таблица № 4.1, тыс. руб.

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	89	260
Затраты на оплату труда	239	238
Отчисления на социальные нужды	73	72
Амортизация	19	19
Прочие затраты	6 429	5 560
Итого по элементам	6 849	6 149
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 849	6 149

Денежные средства и денежные эквиваленты. Расчетный счет Общества открыт в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО). Свободные денежные средства в 2025 году Общество размещало на депозитных счетах Банка ВТБ. Депозитные счета открывались сроком до 3-х месяцев. Стоимость банковского обслуживания расчетного счета за 2025 год составила 18 тыс. руб.
В результате слияния ПАО Банк «ФК Открытие» и Банка ВТБ (ПАО) в 2024 году расчетные счета Общества были открыты в Филиале «Центральный» Банка ВТБ (ПАО). Свободные денежные средства в 2024 году Общество размещало на депозитных счетах Банка ВТБ. Депозитные счета открывались сроком до 3-х месяцев. Стоимость банковского обслуживания расчетного счета за 2024 год составила 10 тыс. руб.
Информация о структуре денежных средств и эквивалентах в таблице № 5

Таблица № 5 Денежные средства по состоянию на 31.12 отчетного периода, тыс. руб.

Показатель	2025	2024
Денежных средств на расчетном счете	0	31
Денежных средств на депозитных счетах	731	0
Итого	731	31

Информация о движении денежных средств за период 2025 года и 2024 года в таблице №5.1

Таблица №5.1 Движение денежных средств за период, тыс. руб.

Показатель	2025	2024
Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	31	4 917
Поступления всего	**41 731**	**119 765**
Поступления от оказания услуг	3 078	49 243
Поступления в виде процентов от размещения денежных средств на депозитных счетах в банке	120	21
Поступления в виде процентов по займам выданным	183	861
Поступления от погашения займов выданных	5 140	69 640
Прочие поступления	33 210	-
Платежи всего	**8 981**	**9 008**

Поставщикам (подрядчикам) за поставленные материалы, выполненные работы, оказанные услуги	6 562	5 588
В связи с оплатой труда работников	318	309
Процентов по долговым обязательствам	0	0
Налога на прибыль организаций	2 101	3 111
Прочих платежей:	115	113
Платежи прочих налогов	96	102
Платежи на услуги банков	18	10
Штрафы, пени	1	1
Получение кредитов и займов	1 100	3 950
Погашение кредитов и займов	4 520	530
Выплата дивидендов	23 320	58 000
Предоставление займов	5 195	60 950
Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	731	31

Финансовые и другие активы. *Дебиторская задолженность* Информация о наличие и движении дебиторской задолженности раскрыта в таблице № 6. К дебиторской задолженности Общество относит так же задолженность по беспроцентным займам выданным, дебиторскую задолженность третьих лиц выраженную в вексельных обязательствах, правах требования.

Таблица № 6 Структура краткосрочной дебиторской задолженности, тыс. руб.

Показатель	2025	2024
Задолженность по авансам выданным	163	66
Задолженность покупателей и заказчиков	18 487	12 053
Сальдо ЕНС	18	26
Прочие расчеты с дебиторами	22 029	10 868
Займы выданные	350	295
	41 047	23 038

Финансовые вложения В качестве финансовых вложений признаются активы, не имеющие

материально вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью. П.2 ПБУ 19/02. Общество создает резерв под обесценение финансовых вложений. Величина резерва определяется ежегодно, руководствуясь профессиональным суждением специалистов Общества при наличии признаков обесценения финансовых вложений. В 2025 году финансовых вложений не осуществляло. В 2024 году финансовых вложений Общество не осуществляло.

Капитал и резервы. Размер уставного капитала был определен в размере 10 тыс. руб. За 2025 год Общество получило прибыль в сумме 44 663 тыс. руб. По итогам первого полугодия 2025 года Общество выплачивало дивиденды в сумме 35 00 тыс. руб., а так же за 2024 год в сумме 19 820 тыс. руб. Итого выплачено дивидендов в 2025 году на сумму 23 320 тыс. руб. в том числе НДФЛ по ставкам 13%,15% Итого чистых активов ООО «ВЕЛЬД» по состоянию на 31.12.2025 года 41 180 тыс. руб.

Таблица № 7 Расчет чистых активов, тыс. руб.

Показатель	2025	2024
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль с нарастающим итогом	64 500	77 838
в т.ч. не распределенная прибыль (убыток) текущего периода	44 663	18 899
Выплата дивидендов	23 320	58 000
Чистые активы	41 180	19 838

Краткосрочные заемные средства. Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав **прочих расходов.**

В таблице № 8 раскрывается информация по привлеченным заемным, кредитным, вексельным обязательствам, суммах начисленных процентов, дополнительных затратах на привлечение, сроках гашения данных обязательств согласно по состоянию на отчетную дату п.17 БПУ 15/2008 Для развития деятельности Общество привлекает заемные средства в виде простого займа со сроком гашения до года.

Таблица № 8 Информация о привлеченных займах, процентах., тыс. руб.

Вид заемного обязательства	сумма на отчетную дату	срок гашения	Процентная ставка,%	Сумма начисленных процентов,	В том числе % подлежащий включению в инвестиционный актив	Суммы расходов, включенные в прочие расходы
31.12.2025 г						
займ	80	30.06.2026	0	0	0	0
Итого	80	x	x	0	0	0
31.12.2024 г	0					
займ	80	30.06.2026	0	0	0	0
займ	3 420	30.09.2024	0	0	0	0
Итого	3 500	x	x	0	0	0

Кредиторская задолженность. Информация о детализации структуры кредиторской задолженности представлена в таблице № 9.

Таблица № 9 Кредиторская задолженность перед контрагентами, тыс. руб.

Статья	2025	2024
Задолженность поставщикам/подрядчикам	56	250
Задолженность авансам полученным	10	0
Расчеты по оплате труда	2	8
Задолженность перед бюджетом	771	83
Прочие расчеты с контрагентами	0	
Итого	838	341

Выручка Порядок определения выручки: выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и величине дебиторской задолженности. В отчете о финансовых результатах выручка отражена без НДС.
Доходы ООО «ВЕЛЬД», полученные в 2025 году от обычных видов деятельности (сдача в аренду помещений офиса, производственных помещений, помещений теплого склада) составили 20 807 тыс. руб. Доходы ООО «ВЕЛЬД», полученные в 2023 году от обычных видов деятельности (сдача в аренду помещений офиса, производственных помещений, помещений теплого склада) составили 27 340 тыс. руб.
Прочие доходы В 2025 году в составе прочих доходов Общество получило: проценты от размещения денежных средств на депозитных счетах в банке на сумму 120 тыс. руб.; проценты по договорам займа выданным в сумме 183 тыс. руб.; доход от исполнения обязанности третьего лица по векселю на сумму 33 210 тыс. руб.
В 2024 году в составе прочих доходов Общество получило процентов от размещения денежных средств на депозитных счетах в банке на сумму 21 тыс. руб.; процентов по договорам займа выданным в сумме 655 тыс. руб.

Расходы от обычных видов деятельности Расходы в 2025 году по обычным видам деятельности составили 6 358 тыс. руб. Управленческие расходы составили 491 тыс. руб. Коммерческие расходы составили 0 тыс. руб.
Расходы в 2024 году по обычным видам деятельности составили 5 717 тыс. руб. Управленческие расходы составили 432 тыс. руб. Коммерческие расходы составили 0 тыс. руб.
Прочие расходы В 2025 году расходы Общества в виде прочих расходов на обслуживание расчетного счета Общества в сумме18 тыс. руб.
В 2024 году расходы Общества в виде прочих расходов на обслуживание расчетного счета Общества в сумме 10 тыс. руб.
Чистая прибыль. В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета и составила 44 663 тыс. руб.
В 2024 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета и составила 18 900 тыс. руб.

4. Прочая информация. Оценка рисков.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества не подлежит обязательному аудиту.
Перед составлением годовой бухгалтерской финансовой отчетности и отчета о прибылях и убытках Общество по приказу руководителя провело инвентаризацию активов и обязательств по состоянию на 31.12.2025 года.
За 2025 год и по состоянию на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчета о прибылях и убытках Общество не учувствовало в судебных процессах ни в качестве ответчика, ни в качестве истца.
Начиная с февраля 2022 года и на текущий момент некоторыми странами объявляются пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.
В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.
Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.
В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.
Операционные риски. Хозяйственная деятельность и доходы иногда подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. Характер и частота событий и явлений, связанных с этими рисками, также, как и их влияние на будущую деятельность и прибыль Общества, в настоящее время определить невозможно.
Налогообложение Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов.
По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение предприятия с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.
Рыночные риски. Финансовая нестабильность экономики в стране, вызванная скачком курса валют, колебанием объемов производства и сбыта можно рассматривать как закономерность, свойственную рыночной экономике. Но изменение конъюнктуры рынка, рост цен на ресурсы и инфляционные процессы следует отнести к наиболее значимым факторам, обостряющим кризисную ситуацию на предприятиях, работающих на всей территории России. Разбалансированность экономического развития предприятий может быть также вызвана внеплановыми чрезвычайными затратами, бюджетным недофинансированием, высоким уровнем налогообложения, и как следствие, привести к неплатежеспособности предприятий. Банкротство на данный момент времени становится реальной угрозой для многих самых различных предприятий и сфер деятельности. Поэтому в настоящее время нестабильность финансовой системы многих предприятий может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, то есть денежные потоки, которыми оно располагает.
Риски ликвидности. Риски ликвидности – вероятность получения убытков из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискового события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации. Основой управления рисками ликвидности является поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и ценных бумаг, котирующихся на рынке, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Руководство регулярно отслеживает планируемые поступления денежных средств и обязательства по платежам.

Кредитные риски. Для Общества основным финансовым инструментом, подверженным кредитному риску, является дебиторская задолженность. Общество периодически оценивает кредитный риск по дебиторской задолженности, учитывая срок возникновения задолженности, финансовое положение покупателей, их кредитную историю и прочие факторы. Свободные денежные средства размещаются в финансовых учреждениях, которые на момент размещения средств имеют минимальный риск дефолта.

Валютный риск. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Выручка Общества формируется в российских рублях. Общество не привлекает финансирование, номинированное в иностранной валюте, а доля издержек, связанных с закупками импортных материалов, занимает крайне незначительную часть в общих издержках Общества. Таким образом, изменения курсов валют могут привести к незначительному увеличению себестоимости проектов Общества, что, в свою очередь, незначительно снизит чистую прибыль и рентабельность. Колебания валютных курсов находятся за пределами контроля Общества, и полностью исключать возможность негативного влияния данного изменения невозможно. В качестве минимизации негативных последствий Общество может предпринять меры для полной замены импортных материалов на аналоги, производимые на территории Российской Федерации, не приводящие к ухудшению качества и проектных характеристик объектов строительства либо рассмотреть возможность соразмерного повышения стоимости реализации своей продукции (строящегося жилья) с целью компенсации негативного эффекта от изменения валютного курса. Однако нет никакой гарантии, что меры, предпринятые Общества, компенсируют любые неблагоприятные финансовые последствия, возникающие в результате колебаний валютных курсов. В результате любая неспособность управлять валютным риском может оказать негативное влияние на бизнес, финансовое состояние, результаты деятельности и перспективы Общества.

Инфляционные риски. По данным Росстата, инфляция в России по итогам 2024г. составила 9,52%, а в 2025г. – 5,59%. Согласно прогнозу Банка России по итогам 2025 года годовая инфляция сложится в диапазоне 4-5%. В то же время, возврат к высокой и устойчивой инфляции может привести к нестабильности рынка, новым финансовым кризисам, снижению покупательной способности потребителей и подрыву их доверия, увеличению расходов Общества и стоимости заемных средств и, как следствие, оказать негативное влияние на бизнес и финансовые результаты Общества. При этом негативное влияние инфляции на показатели Общества может быть отмечено в случае дисбаланса инфляции в различных сегментах экономики. В случае реализации инфляционного риска Общество планирует принять необходимые меры по ограничению роста затрат, снижению дебиторской задолженности и сокращению ее средних сроков, повышению оборачиваемости оборотных активов.

Директор ООО «Вельд» _____ Доценко А.В