ПОЯСНЕНИЯ

(ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА)

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

ООО «ВЕЛЛ-ПРОЕКТ»

ЗА 2025 ГОД

Единица измерения: тыс. руб.

Санкт-Петербург
2026 г.

1. Общие сведения

1. Название и реквизиты Общества

Полное наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛЛ ПРОЕКТ»
Сокращённое наименование:	ООО «ВЕЛЛ ПРОЕКТ»
ИНН/КПП:	7838124462 / 783801001
ОГРН	1247800072057
Государственная регистрация	17.07.2024
ОКПО:	54074294
Организационно-правовая форма:	Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)
Форма собственности:	Частная (ОКФС 16)
Юридический адрес:	196084, Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Измайловское, б-р Измайловский, дом 1, корпус 2, строение 1, помещение 337-Н
Телефон / факс	
Директор:	Погодина Олеся Александровна

2. Численность персонала Общества

По состоянию на 31.12.2024 года	1 человек
По состоянию на 31.12.2025 года	2 человека
Среднесписочная численность в 2025 г.	1 человек

3. Основные виды деятельности Общества

Основной вид деятельности:	55.20 Деятельность по предоставлению мест для краткосрочного проживания
Применяемая система налогообложения:	Упрощённая система налогообложения (УСН)

4. Органы управления Общества

В соответствии с Уставом высшим органом управления Общества является единственный участник. С момента, когда в Обществе становится более одного участника, Высшим органом управления в Обществе является Общее собрание участников Общества. Коллегиальные органы управления (совет директоров) Уставом не предусмотрены.

Участники организации: Погодина Олеся Александровна - 100% доли в уставном капитале, занимает должность директора Общества.

Единоличным исполнительным органом является Директор Погодина Олеся Александровна, действующий на основании Решения единственного участника №1 от 15.04.2024г.

Филиалы и представительства у Общества отсутствуют.

Сведения о субъекте МСП: микропредприятие.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

5. Обязательный аудит

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

6. Направление деятельности в 2025 году

В отчётном году ООО «ВЕЛЛ-ПРОЕКТ» осуществляло деятельность в качестве агента по реализации услуг бронирования помещений, услуг по поиску покупателей, проектные работы. Выручка от реализации услуг составила 44 340 тыс. руб. (2024 г.: 6 084 тыс. руб.).

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались. Организация входит в реестр малого предпринимательства.

2. Учётная политика

Бухгалтерская (финансовая) отчётность составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учёта и отчётности и принципа непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчётность сформирована в соответствии с учётной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положения по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Существенной признаётся сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчётный период составляет не менее 5%.

2.1. Основные средства

Для учёта основных средств Общество применяет требования ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Основные средства — активы, одновременно отвечающие критериям п. 4 ФСБУ 6/2020. Лимит стоимости для признания ОС — 100 000 руб. за единицу; объекты ниже данного лимита списываются на расходы единовременно.

Амортизация начисляется линейным методом. Переоценка основных средств не производится. В бухгалтерской отчётности ОС отражаются по балансовой стоимости (первоначальная стоимость за вычетом накопленных амортизации и обесценения).

2.2. Капитальные вложения

Учёт капитальных вложений ведётся в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н. Капитальные вложения принимаются к учёту по фактическим затратам.

2.3. Аренда

Учёт аренды ведётся в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утв. Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

По договорам, в которых Общество выступает арендатором, предмет аренды признаётся в качестве права пользования активом (ППА) с одновременным признанием обязательства по аренде.

Общество использует право не признавать ППА и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды (без учёта износа) не превышает 300 000 руб. и Общество получает выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

По данным договорам арендные платежи признаются расходом ежемесячно в течение срока аренды.

2.4. Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

2.5. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

2.6. Запасы

Учёт запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н. Списание — по средней себестоимости.

На 31.12.2025 запасы отсутствуют.

В случае выявление фактов снижения стоимости запасов Общество формирует резерв под снижение стоимости МПЗ. Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, или текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в Бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение их стоимости.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью МПЗ, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Сумма резерва восстанавливается при повышении рыночной стоимости материальных ценностей, под которые образован резерв, а также по мере их списания.

Резерв под снижение стоимости запасов в 2025г. не создавался в связи с отсутствием у запасов признаков обесценения.

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков учитывается в сумме оказанных услуг на основании цен, установленных договорами.

Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договора.

Задолженность по расчетам отражается в отчетности с учетом всех предоставленных скидок и НДС.

Резерв по сомнительным долгам создаётся в соответствии с ПБУ 21/2008 по расчётам с контрагентами.

Сумма создаваемого резерва относится на финансовые результаты Общества в качестве прочих расходов. Созданный резерв по сомнительным долгам используется в качестве источника, за счет которого списываются с баланса безнадежные (невостребованные) долги, ранее признанные сомнительными.

На 31.12.2025 резерв по сомнительным долгам не создавался.

2.8. Собственный капитал

Уставный капитал Общества отражается в сумме номинальной стоимости долей.

Добавочный капитал Общества сформирован за счет вклада в имущество Общества единственным участником Общества по соответствующему решению.

На основании Устава в Обществе формируется резервный капитал только по решению участников Общества.

Решений участников Общества по формированию резервного капитала в 2025г. не принималось.

Нераспределенная прибыль Общества формируется за счет остатка прибыли прошлых лет и отчетного периода после уплаты налога на прибыль и прочих налогов, а также ее использования на создание резервов, покрытие убытков, выплату дивидендов и прочее.

2.9. Заёмные средства

Краткосрочная задолженность по займам — со сроком погашения до 12 месяцев, долгосрочная — свыше 12 месяцев.

Задолженность по причитающимся к отплате процентам по займам и кредитам, полученным отражаются в Бухгалтерском балансе по строке 1510 «Заемные средства краткосрочные».

На 31.12.2025 краткосрочные и долгосрочные займы отсутствуют.

2.10. Доходы

Доходы от обычных видов деятельности — выручка от оказания агентских услуг различной направленности, реализация проектных услуги.

Выручка признаётся методом начисления по мере оказания услуг и перехода результата к заказчику, за минусом НДС.

Прочие доходы — доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием кредиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

2.11. Расходы

Управленческие расходы признаются в полном объёме в периоде их возникновения и отражаются по строке 2220 Отчёта о финансовых результатах.

Прочие расходы — расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени, рекламными и прочими расходами.

Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

2.12. Налогообложение

В 2025 году Общество применяет упрощённую систему налогообложения (УСН).

Налог при УСН за 2025 год составил 523 тыс. руб. (2024 г.: налог УСН – 369 тыс. руб.).

2.13. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются в соответствии с разделом 5 ПБУ 8/2010.

Организация не создает резерв на оплату отпусков, в связи с имеющимся правом вести упрощенный учет на основании п.3 ПБУ 8/2010.

2.14. Иные активы и обязательства

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с условиями признания соответствующих активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида, на расходы по обычным видам деятельности или прочие расходы в зависимости от их назначения.

2.15. Судебные разбирательства.

У Общества отсутствуют судебные разбирательства, требующие корректировки бухгалтерской отчетности, либо отражение в бухгалтерской отчетности оценочных активов (обязательств), а также способные оказать существенное влияние на способность Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

2.16. Поручительства выданные и полученные

Обязательства выданные и полученные на 31.12.2025г. в Обществе отсутствуют.

2.17. Инвентаризация имущества и обязательств

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и обязательств в соответствии с ФСБУ 28/2023, утв. Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 № 4н.

Инвентаризация имущества проводится по его местонахождению и материально-ответственному лицу.

Результаты инвентаризации отражаются в учете и отчетности того месяца, в котором была закончена инвентаризация, а по годовой инвентаризации – в годовой бухгалтерской отчетности.

В соответствии с приказом №ИН-2/2025 от 15.12.2025г. проведена инвентаризация обязательств и расчетов с покупателя, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами, обеспечений расходов и платежей Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года.

2.18. События после отчётной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности Общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 10 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

Существенных событий после отчётной даты, способных оказать влияние на финансовое положение Общества или потребовать корректировки бухгалтерской отчётности, не выявлено в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

3. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

3.1. Дебиторская задолженность (ст. 1230 Баланса)

Состав краткосрочной дебиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с покупателями и заказчиками	16 969	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (авансы)	2 000	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты с персоналом по подотчетным суммам и по прочим операциям	-	-	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	-	-	-
Сальдо по ЕНС	77	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	5 780	2	-
Расчеты будущих периодов	-	-	-
Итого	**24 826**	**2**	**-**

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Основная доля краткосрочной дебиторской задолженности приходится:

- за выполнение проектных работ на сумму 11 000 тыс. руб. для ООО "ДУБС ИНЖИНИРИНГ" (в составе строки: расчеты с покупателями и заказчиками),

- за услуги агента на сумму 5 696 тыс. руб. для ООО СЗ "ТАЙВАС" (в составе строки: расчеты с покупателями и заказчиками),

- задолженность по беспроцентному займу в сумме 5 780 тыс. руб. с ООО «Велл» (в составе строки: расчеты с прочими дебиторами и кредиторами).

По состоянию на конец отчетного периода 2025 года просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты (ст. 1250 Баланса)

Состав денежных средств, тыс. руб.

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1. Касса	-	-	-
2. Расчетные счета	-	-	-
3. Денежные эквиваленты (депозит банка)	1 760	5 345	-
Итого	**1 760**	**5 345**	**-**
Взаимоувязка с показателями Отчета о движении денежных средств:			
Остаток на начало года (стр. 4450)	**5 345**	**-**	**-**
Остаток на конец года (стр. 4500)	**1 706**	**5 345**	**-**

Состав денежных эквивалентов, учтенных на конец отчетного года, приведен в нижеследующей таблице

Наименование и реквизиты денежного эквивалента	Сумма, тыс. руб.	Дата поступления	Срок погашения
Депозит банка краткосрочный	1 706	30.12.2025	12.01.2026
Итого	**1 706**	×	×

Уменьшение остатка денежных средств на 31.12.2025г. на 3 585 тыс. руб. обусловлено отрицательным сальдо денежных потоков от инвестиционных операций (− 5 289 тыс. руб.), связанных с выдачей займа, частично компенсированным положительным сальдо от текущих операций (+ 1704 тыс. руб.).

3.3. Прочие оборотные активы (ст. 1260 Баланса)

Прочие оборотные активы на 31.12.2025 составляют 48 тыс. руб. (2024 г.: 27 тыс. руб.) и представлены расходами будущих периодов (права пользования программными продуктами).

3.4. Капитал и резервы (ст. 1300 Баланса)

Изменение капитала, тыс. руб.

Показатель	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	ИТОГО
На 31.12.2023	-	-	-	-
Чистая прибыль 2024	-	-	(7 279)	(7 279)
Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключая дивиденды)	10	-		10
На 31.12.2024	10	-	(7 279)	(7 269)
Чистая прибыль 2025	-	-	24 215	24 215
На 31.12.2025	10	-	16 936	16 946

Уставный капитал — 10 тыс. руб. По состоянию на конец отчетного года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Чистая прибыль 2025 года составила 24 215 тыс. руб. (2024 г. убыток: 7 279 тыс. руб.). Чистая прибыль за 2025г. увеличилась и перекрыла убыток за 2024г., что говорит о стабильности и развитии деятельности Общества.

3.5. Кредиторская задолженность (ст. 1520 Баланса)

Состав кредиторской задолженности, тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9 498	12 002	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	180	-
Расчеты с бюджетом по налогам и сборам	142	369	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	48	-	-
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	-	91	-
Прочая задолженность	-	-	-
Итого	**9 688**	**12 643**	**-**

Основная доля краткосрочной кредиторской задолженности приходится:

- за выполнение субподрядных проектных работ на сумму 9 000 тыс. руб. для ИП Погодина Полина Валерьевна (в составе строки: Расчеты с поставщиками и подрядчиками).

Уменьшение размера кредиторской задолженности говорит о повышении уровня инвестиционной привлекательности компании и росте её платёжеспособности

4. Пояснения к существенным статьям Отчёта о финансовых результатах

4.1. Выручка (ст. 2110)

Выручка по видам деятельности, тыс. руб.

Наименование видов деятельности	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Агентские услуги по бронированию	2 240	-
Агентские услуги по поиску покупателей	22 100	6 084
Проектные работы	20 000	-
Прочие услуги	-	-
Итого выручка	**44 340**	**6 084**

Увеличение выручки обусловлено расширением вида оказываемых услуг.

4.2. Управленческие расходы (ст. 2220)

Расходы по элементам затрат, тыс. руб.

Наименование элементов затрат	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Затраты на оплату труда	4 798	-
Отчисления на социальные нужды	817	-
Бухгалтерское сопровождение	450	-
Кадровое сопровождение	450	-
Услуги субагента	-	3 158
IT-услуги	900	-
Субподрядные работы	10 00	9 800
Прочие затраты	346	113
Итого управленческих расходов	**17 761**	**13 071**

Управленческие расходы увеличились на 4 690 тыс. руб., что существенно не повлияло на выручку за 2025г. Рост затрат связан с развитием бизнеса.

Ключевой фактор роста - увеличение фонда оплаты труда (в совокупности с взносами), который составил 5 615 тыс. руб. в связи с наймом персонала в 2025г. В 2024г. заработная плата не выплачивалась.

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Наименование вида прочих доходов и расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Проценты к получению	491	80
Прочие доходы	1	-
Проценты к уплате	-	-
Прочие расходы	(2 334)	(3)
Итого прочие доходы / (расходы), нетто	**(1 842)**	**77**

Состав прочих доходов представлены ниже следующими статьями: тыс. руб.

Наименование вида доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1	-
Итого прочие доходы	**1**	**-**

Прочие расходы представлены ниже следующими статьями:

Наименование вида прочих расходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Прочие услуги банков	34	3
Доходы и расходы не принимаемые для целей налогообложения	2 300	-
Итого прочие расходы	**2 334**	**3**

Увеличение расходов связано с развитием деятельности организации

4.4. Налог при УСН (ст. 2410)

В 2025 году Общество применяло упрощённую систему налогообложения. Налог при УСН за 2025 год составил 523 тыс. руб. (2024 г.: налог УСН — 369 тыс. руб.).

5. Пояснения к Отчёту о движении денежных средств

5.1 Денежные потоки по видам деятельности, тыс. руб.

Наименование видов операций	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Поступления от текущих операций	27 221	6 264
Платежи по текущим операциям	25 517	1 009
Сальдо от текущих операций	1 704	5 255
Сальдо от инвестиционных операций	(5 289)	80
Сальдо от финансовых операций	-	10
Итого сальдо за период	(3 585)	5 345
Остаток на начало периода	**5 345**	**99 616**
Остаток на конец периода	**1 760**	**5 345**

5.2 Расшифровка поступлений по видам деятельности, тыс. руб.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Агентские услуги по бронированию	2 090	180
Агентские услуги по поиску покупателей	16 131	6 084
Проектные работы	9 000	
Итого поступлений от продажи продукции, выполнения работ, оказания услуг по строке 4110	**27 221**	**6 264**

Поступления от текущих операций в 2025 году составили 27 221 тыс. руб., которые пошли на платежи по текущим расходам с положительным сальдо в размере 1 704 тыс. руб.

Остаток денежных средств с 2024г. и положительное сальдо от текущих операций израсходованы на предоставление займов.

Платежи, связанные с оплатой труда по строке 4122 отражены в совокупности с НДФЛ и страховыми взносами.

5.3. Расшифровка платежей по оплате труда, тыс. руб.

Наименование видов доходов	За отчетный год, тыс. руб.	За предыдущий год, тыс. руб.
Оплата труда	4 152	-
Налог на доходы физических лиц	645	-
Страховые взносы	760	-
Итого расходов по оплате труда по строке 4122	**5 558**	-

В 2024 г. – 2025 г. дивиденды не выплачивались.

6. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах».

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Единственным бенефициарным владельцем Общества, т.е. лицом, которое, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет Обществом или имеет в нем преобладающее участие (более 25 процентов в капитале), либо имеет возможность контролировать его действия в силу иных оснований, в понимании Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ, является: единственный участник Общества-Директор Погодина Олеся Александровна.

Связанное лицо	Основание связанности
Погодина Олеся Александровна	100 % доли в уставном капитале ООО «ВЕЛЛ», занимает должность директора Общества

Операции со связанными сторонами

Операции с бенефициарными владельцами в текущем году не осуществлялись.

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковские счета.

Займы связанным сторонам не предоставлялись.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались.

Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

7. Вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с п.12 ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу. К управленческому персоналу относятся Директор.

Вознаграждения основному управленческому персоналу выплачиваются в форме заработной платы. Вознаграждения по итогам года, долгосрочные стимулирующие выплаты, опционы на акции и иные аналогичные инструменты, а также организация лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобных платежей в пользу основного управленческого персонала в 2025 году не применялись.

В отчетном году Общество выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 3 500 тыс. руб., в предшествующем году – заработная плата не начислялась и не выплачивалась.

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:		
Оплата труда	172	-
Премии в течении года	3 208	-
Прочие краткосрочные выплаты	120	-
Итого	**3 500**	-
Отчисления во внебюджетные фонды	575	-

Совокупный объём вознаграждений основному управленческому персоналу включается в состав расходов на оплату труда, отражённых в Отчёте о финансовых результатах.

8. Обеспечения обязательств и платежей

По данным бухгалтерской отчётности на 31.12.2025 выданные и полученные обязательства отсутствуют.

Залог имущества в пользу третьих лиц не осуществлялся.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

На дату подписания отчётности Обществу не известно о судебных разбирательствах, налоговых спорах или иных условных обязательствах, которые могут оказать существенное влияние на финансовое положение Общества.

Условные активы и обязательства в бухгалтерском учёте не отражались.

10. Управление рисками

Рыночный риск

Основным рыночным риском для Общества является изменение уровня рыночных ставок вознаграждения на рынке труда, оказывающее влияние на затраты на оплату труда персонала.

Кредитный риск

Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами своих договорных обязательств по финансовому инструменту. Финансовые инструменты, которые способны создавать существенные кредитные риски для Общества, состоят, главным образом, из денежных средств и их эквивалентов, банковских депозитов и дебиторской задолженности.

При заключении сделок с новым контрагентом Общество оценивает кредитоспособность потенциального контрагента и определяет индивидуальные кредитные лимиты. В целях исключения влияния кредитных рисков на бухгалтерскую отчетность Обществом формируются резервы по сомнительным долгам и резервы под обесценение финансовых вложений.

Для управления кредитным риском, связанным с размещением денежных средств в банках, Общество проводит процедуры оценки кредитоспособности банков и размещает свободные средства в крупнейших российских банках.

Для сокращения риска обесценения дебиторской задолженности Общество проводит превентивные процедуры: требование залогов, банковских гарантий, авансовых платежей; оценивает риски, связанные с задолженностью, на основании предыдущего опыта и деловых отношений с контрагентом; на регулярной основе осуществляет анализ неоплаченной дебиторской задолженности по срокам погашения и контроль в отношении просроченных остатков.

Руководство Общества считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков.

Риск ликвидности

Общество контролирует риск ликвидности путём планирования денежных потоков и поддержания достаточного уровня оборотных средств, а также осуществляет контроль дебиторской задолженности и диверсификацию клиентской базы. На отчетную дату риски оцениваются как контролируемые.

11. Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская отчётность Общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Общество располагает положительным собственным капиталом (16 936 тыс. руб.), поддерживает текущие отношения с заказчиками и планирует сохранение и развитие операционной деятельности.

Существенных сомнений в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в обозримом будущем не выявлено.

12. Противодействие коррупции и коммерческому подкупу.

Общество при осуществлении производственно-хозяйственной деятельности соблюдает требования законов «О противодействии коррупции» от 25.12.2008 года РФ №272-ФЗ и «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 года №115-ФЗ.

Общество выполняет необходимые процедуры в отношении идентификации клиентов при заключении сделок и подписании контрактов доступными информационными способами (сайт ФНС РФ, сайт ЕФРСФДЮЛ сайт Росфинмониторинга).

Общество следует этическим стандартам и принципам открытого и честного ведения бизнеса, а также стремление к усовершенствованию корпоративной культуры, следованию лучшим практикам корпоративного управления и поддержанию деловой репутации на должном уровне.

В 2025 году Общество не проводило операций с денежными средствами или иным имуществом, подлежащим обязательному контролю в соответствии с требованиями Федерального закона от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ, сведения о которых необходимо было бы предоставлять в уполномоченный орган в соответствии с требованиями данного закона.

13. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Директор ООО «ВЕЛЛ-ПРОЕКТ» _____ Погодина Олеся Александровна

«19» февраля 2026 г.

