ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

ООО «ВЕЛЛСТРИТ»

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», вступившего в силу с первого января 2013 года. Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации от 27.07.1998 г № 334н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организации в Российской Федерации.

Общество составляет отчетность по формам рекомендованным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н.

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.
Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.
(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)
Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.
(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Отчетный период: отчетным периодом для Общества является период с 1 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно.

1. Общие сведения об обществе

1.1 Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛЛСТРИТ»

Общество зарегистрировано по адресу:

108840, Город Москва, вн.тер.г. городской округ Троицк, г Троицк, ш Калужское, д. 13Б.

Дата государственной регистрации: «21» декабря 2017 г.

ОГРН: 5177746362921,

ИНН: 7751136294,

КПП: 775101001.

Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве «21»декабря 2017 г.

1.2 Состав членов исполнительного органа

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества – Лянцев Вениамин Евгеньевия. Приказ № 1 от 11.12.2017 г на основании Решение № 1 об учреждении Общества с ограниченной ответственностью «ВЕЛЛСТРИТ» от 11.12.2017 года с 11.12.2017 года по настоящее время.

1.3 Участники общества:

- гражданин Российской Федерации Лянцев Вениамин Евгеньевич - владеет долей в размере 100 % Уставного капитала;

1.4 Среднесписочная численность сотрудников на 31.12.2025 – 6 человек; на 31.12.2024 – 8 человек.

1.5 Основной вид деятельности Общества: 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий (согласно выписке из ЕГРЮЛ).

1.6 Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г составляет 10 тыс.рублей. Оплачен полностью.

У Общества имущество в залоге или обременения отсутствует.

1.7 Информация о связанных сторонах:

Связанной стороной Общества является Генеральный директор Лянцев Вениамин Евгеньевич.

Размер дивидендов, полученный бенефициаром в 2025 году составил 1 330 тыс, включая НДФЛ.

2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью. Балансовая стоимость дебиторской задолженности представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Общество Резервы по сомнительным долгам в 2025 году не создавало.

За исключением обстоятельств, описанных в Пояснениях, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан со способностью Общества своевременно и в полном объеме погашать финансовые обязательства. Руководство отмечает достаточность активов для погашения обязательств и оценивает риск ликвидности как низкий.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию. Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных, и фактических денежных поступлений и расходов. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

Правовые риски

Правовые риски связаны с изменением налогового, гражданского, жилищного законодательства, федеральных законов и нормативно-правовых актов, регулирующих деятельность организаций, осуществляющих деятельность по строительству инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения. Общество регулярно следит за всеми изменениями, старается учесть все возможные изменения и риски при заключении договоров с заказчиками, подрядчиками и иными поставщиками услуг и материалов, а также при выборе той или иной концепции в решении налогового вопроса

Страновые и региональные Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране (странах) и регионе (регионах), в которых организация осуществляет обычную деятельность и (или) зарегистрирована в качестве налогоплательщика. Общество не ведет деятельность с компаниями из регионов, где возможны военные конфликты, введение чрезвычайного положения и забастовки, повышенная опасность стихийных бедствий.

Репутационный риск
Репутационный риск связан с отрицательными отзывами о деятельности Общества от Заказчиков и контрагентов Общества, о ненадлежащим исполнением своих обязанностей, и оказанием некачественных СМР, с нарушением сроков. Общество осуществляет строгий контроль за соблюдением всех норм при осуществлении своей деятельности, а также контроль за своевременным выполнением необходимых работ и выполнением обязательств перед поставщиками работ и услуг.

3. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина от 04.10.2023 № 157н и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости).
В бухгалтерском балансе, дебиторская и кредиторская задолженность, задолженность 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.

4. Изменения в учетной политике Общества на 2025 г.

4.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

4.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

На 2025 год в учетную политику существенные изменения не вносились.

5. Учет материальных внеоборотных активов

Учет основных средств и капитальных вложений в них

5.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:
- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)
5.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.
(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)
5.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.
Если его стоимость 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 указанных активов они принимаются на забалансовый учет.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)
В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев.
5.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)
5.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.
(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)
5.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)
5.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)
В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации
5.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

На балансе организации нет основных средств, требующих проведение достройки, дооборудования, реконструкции, модернизацию, частичной ликвидации.
Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из ожидаемых сроков полезного использования основных средств с учетом ожидаемой производительности или мощности; ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.
Принятые на учет Обществом основные средства отнесены к группам основных средств, приведены в таблице ниже.

Основные средства	**Группа основных средств**
Транспортные средства	5 группа
Машины и оборудование общего назначения	1 группа
Персональные компьютеры (офисное оборудование)	2 группа

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.
В отчетном периоде выбытие объектов основных средств не происходило.

6. Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.
(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020).
Отсутствуют в обществе на отчетные даты.

7. Учет запасов

С 2022 года применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы», который регулирует учёт материалов, товаров, готовой продукции и незавершённого производства. Вариант перехода на применение ФСБУ 5/2019 – перспективно.
Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы» устанавливает три способа оценки запасов:
-По себестоимости каждой единицы.
-По средней себестоимости.
-По себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).
7.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)
7.2. Оценка производится при отпуске материалов в производство; выпуске готовой продукции; продаже продукции, товаров и материалов, их дарении, утрате, передаче в уставный капитал другой компании и прочих выбытиях. Запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.
МПЗ оцениваются без применения счетов 15 и 16, непосредственно на счете 10.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии определяется по средней стоимости. Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой, согласно нормам выдачи, не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска в эксплуатацию) сотрудникам организации списывается для учета и сохранности на забалансовый счет МЦ-2.
При списании запасов, для учета и сохранности их также используется забалансовый счет МЦ-04. При необходимости списания данных МПЗ в силу непригодности с забалансового учета составляется акт. В качестве расчетного периода установлен месяц.
(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)
7.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019).
Так запасы отражены по стр.1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса и составили:
на 31.12.2025 г. – 0 тыс. руб.
на 31.12.2024 г. – 0 тыс. руб.
на 31.12.2023 г. – 3 тыс. руб.

8. Учет аренды

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об арендованных (переданных в аренду) активах и обязательствах по аренде осуществляется Обществом в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 №208.

8.1. 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" к счету 01 "Основные средства".
(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)
Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при единовременном выполнении следующих условий:
Арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок.
- Предмет аренды идентифицируется.
- Арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды.
- Арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.
8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство 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 одновременно выполняются следующие условия:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

Также, организация не признает право пользования активом и обязательство по аренде в том случае, если выполняется хотя бы одно из следующих условий:

- срок договора аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.
(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

У Общества заключены следующие договора лизинга ТС и аренды:

Арендодатель	Договор лизинга/Аренды/Субаренды
ЛК ЕВРОПЛАН ПАО	Договор № АА021639226 от 05.03.2024
ПАБ ООО	Договор аренды помещения №09/23 от 01.06. 2023

Остаточная стоимость основных средств на:
31.12.2025 г. – 6 017 тысяч рублей
31.12.2024 г. – 6 601 тысяч рублей
31.12.2023 г. – 5 746 тысяч рублей.

9. Учет финансовых вложений

9.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.
(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)
9.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

Финансовые вложения в Обществе (в составе оборотных активов) на 31.12.2025 отсутствуют

10. Учет денежных средств, денежных эквивалентов

В целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности денежные потоки в бухгалтерском балансе показываются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в том числе при получении и возврате краткосрочных (до трех месяцев) кредитов и займов.

Денежные средства, денежные эквиваленты на 31.12.2025г.- 11 797 тыс.руб на 31.12.2024 г. – 7 673 тыс.рублей , на 31.12.2023 г.составляют – 358 тыс.рублей.

На 31.12.2025 года на расчетном счете отражен остаток денежных средств в размере 7 873 тыс.рублей. Остатки денежных средств на аккредетивах на 31.12.2025 г составляют 3 924 тыс.руб.

11. Учет финансовых и других оборотных активов

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (программное обеспечение, разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению. Способ списания – ежемесячно, пропорционально календарным дням в течение периода использования.
Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, учитываемые в бухгалтерском балансе как финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 года составляют 41 тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.
(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)
При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)
Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, подлежит отражению в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов Обществом в 2025 году не начислялись.
Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и Заказчиками СМР.

Ниже приведены данные об остатках дебиторской задолженности:

Наименование	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	949	1 922	9 583
Авансы выданные	19 770	2 433	24 625
Дебиторская задолженность по налогам и сборам	3 251	3 397	3 586
Прочая дебиторская задолженность	27 286	38 101	28 896
Итого дебиторская задолженность	**51 256**	**45 853**	**66 690**

12. Капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей. Оплачен полностью.

13. Долгосрочные заемные средства - задолженности организации со сроком погашения более 12 месяцев после отчётной даты, на:

- 31.12.2025 года - 0 тыс.руб,
- 31.12.2024 года – 0 тыс.руб,
- 31.12.2023 года – 0 тыс.руб.

Краткосрочные заемные средства - финансовые обязательства со сроком погашения **менее 12 месяцев** после отчётной даты, на:

- 31.12.2025 года - 0 тыс.руб,
- 31.12.2024 года – 0 тыс.руб,
- 31.12.2023 года – 0 тыс.руб**.**

14. Учет кредиторской задолженности

Информация об остатках по видам кредиторской задолженности приведена ниже:

Наименование	**31.12.2025**	**31.12.2024**	**31.12.2023**
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	18 090	9 905	11 611
Авансы полученные	116	2 591	13 764
Кредиторская задолженность по налогам и сборам	3 553	6 563	11 268
Прочая кредиторская задолженность	9 194	6 332	8 758
Итого кредиторская задолженность	**30 953**	**25 391**	**45 311**

Вся кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам отражена в составе краткосрочной в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения на отчетные даты.

15. Другие краткосрочные обязательства на 31.12.2025 г., 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

16 . Выручка от продаж

Выручка от оказания услуг (СМР) отражалась по мере оказания услуг, выполнения работ и подписания Заказчиками КС 2, КС 3.

Наименование	**2025**	**2024**
Выручка от выполнения СМР	125 597	175 743
Итого выручка	**125 597**	**175 743**

17. Расходы по обычным видам деятельности

Расходами по обычным видам деятельности Общества являются **расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг**, в т.ч управленческие расходы.

Коммерческие расходы и управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по основному виду деятельности в полном размере.

Наименование	2025	2024
Себестоимость выполнения СМР	99 382	139 480
Управленческие расходы	5 562	5 158
Итого	**104 944**	**144 638**

18. Прочие доходы и прочие расходы

Прочие доходы включают в себя:

№	Наименование	2025	2024
1	Прочие внереализационные доходы	0	349
ИТОГО		**0**	**349**

Прочие расходы включают в себя:

№	Наименование	2025	2024
1	Прочие внереализационные расходы	662	6 252
2	Услуги банка	89	482
3	Штрафы, пени, неустойки	12 255	89
ИТОГО		**13 006**	**6 823**

19. Учет расходов и доходов

Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.
(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

20. Финансовый результат Общества:

На 31.12.2025 – 5 689 тыс.руб.

На 31.12.2024 – 19 352 тыс.руб.

Общество и в 2026 году продолжит свою деятельность и приложит все усилия на сокращение затрат и роста выручки.

21. Вознаграждение основного управленческого персонала за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 2 845 тыс.рублей.

22. **События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому

учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 утвержденным приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 года № 56н.

События после отчетной даты, способные существенным образом повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2025 год отсутствуют.

23. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

В 2025 году чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было.

24. Применение ПБУ 18

Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

Отложенные налоговые обязательства на конец:

- 31.12.2025 года – 1 485 тыс.руб,
- 31.12.2024 года – 1 637 тыс.руб,
- 31.12.2023 года – 1 098 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы на конец:

- 31.12.2025 года – 1 тыс.руб,
- 31.12.2024 года – 264 тыс.руб,
- 31.12.2023 года – 319 тыс.руб..

25. Судебные дела и претензионные споры.

Риски, связанные с судебными процессами, которые способны существенно отразиться на деятельности Общества, оцениваются как низкие, поскольку Общество не участвует в судебных процессах в качестве ответчика.
Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерения и потребности в ликвидации или прекращения деятельности.

26. Непрерывность деятельности

На момент подписания отчетности у Общества не имеется неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

27. Совместная деятельность

Деятельность организации, осуществляемая с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями, путем объединения вкладов или совместных действий без образования юридического лица не производилась.

28. Существенные корректировки и прочие изменения в учете, относящиеся к предыдущим периодам.

В 2025 году существенные корректировки / исправления в учёте, относящиеся к предыдущим периодам, не производились.

29. Информация по сегментам

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отчетных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

Генеральный директор ООО «ВЕЛЛСТРИТ» **Лянцев В.Е.**

10.03.2026