

Общество с ограниченной ответственностью "ВЕЛЕС"
(ООО "ВЕЛЕС")
ИНН 6319720854, КПП 631901001, ОГРН 1096319008895,
адрес: 443063, Самарская область, г Самара, туп Ново-Вокзальный, дом 21/36, 30

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Общая информация об организации

ООО «ВЕЛЕС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые ООО "ВЕЛЕС": 95.1 Ремонт компьютеров и коммуникационного оборудования.

Система налогообложения – УСН (доходы минус расходы с НДС)

Общество 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.

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.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

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 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- 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);
- 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).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. 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)

2.2.2. 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)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. 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)

2.3.2. 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)

2.3.3. 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)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. 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)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. 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)

2.5. Учет запасов

2.5.1. 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)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. 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)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. 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)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. 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.

2.7.3. 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)

2.8. Учет аренды

2.8.1. 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)

2.8.2. 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)

2.8.3. 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)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", 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 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 3-5 к ФСБУ 4/2023.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
За 2025 г.	3 032	(672)	-	-	-	(838)	-	-	-	-	-	3 032	(1 511)
За 2024 г.	1 210	(38)	1 822	-	-	(634)	-	-	-	-	-	3 032	(672)
За 2025 г.	55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55	-
За 2024 г.	55	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55	-
За 2025 г.	372	-	-	-	-	(124)	-	-	-	-	-	372	(124)
За 2024 г.	-	-	372	-	-	-	-	-	-	-	-	372	-
За 2025 г.	2 605	(672)	-	-	-	(714)	-	-	-	-	-	2 605	(1 387)
За 2024 г.	1 155	(38)	1 450	-	-	(634)	-	-	-	-	-	2 605	(672)
За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

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 2025 г.	1 517	(1 517)	-	-	-	-	-	-	-	1 517	(1 517)
	За 2024 г.	1 517	(1 011)	-	-	-	(506)	-	-	-	1 517	(1 517)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	1 517	(1 517)	-	-	-	-	-	-	-	1 517	(1 517)
	За 2024 г.	1 517	(1 011)	-	-	-	(506)	-	-	-	1 517	(1 517)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 522	2 360	1 677
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	55	55	55
Офисное оборудование	248	372	-
Транспортные средства	1 218	1 933	1 622
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	23 532	(23 532)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	15 928	(15 928)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	10 987	(679)	-	-	(10 307)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 372	(2 044)	-	-	(8 327)	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	790	(790)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 030	(1 031)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	11 756	(22 063)	-	-	10 307	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 525	(12 853)	-	-	8 327	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2838	-	3 446	-	(2 252)	-	-	-	4 031	-
	За 2024 г.	5079	-	2 406	-	(4 648)	-	-	-	2 838	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	574	-	25	-	(118)	-	-	-	481	-
	За 2024 г.	838	-	118	-	(382)	-	-	-	574	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 523	-	2 908	-	(1 929)	-	-	-	2 502	-
	За 2024 г.	3 759	-	2 029	-	(4 265)	-	-	-	1 523	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	655	-	513	-	(119)	-	-	-	1 049	-
	За 2024 г.	482	-	173	-	-	-	-	-	655	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	82	-	-	-	(82)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	82	-	-	-	-	-	82	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	-	-	4	-
Итого	За 2025 г.	2 838	-	3 446	-	(2 252)	-	-	X	4 031	-
	За 2024 г.	5 079	-	2 406	-	(4 648)	-	-	X	2 838	-

6. Обязательства

Наличие и движение обязательств
(за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 570	-	-	(1 819)	-	2 751	
	За 2024 г.	2 676	1 894	-	-	-	4 570	
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	4 570	-	-	(1 819)	-	2 751	
	За 2024 г.	2 455	1 894	-	-	-	4 570	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 438	2 036	-	(1 024)	-	2 449	
	За 2024 г.	4 178	1 925	-	(4 666)	-	1 438	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 000	1 370	-	(860)	-	1 510	
	За 2024 г.	1 979	1 705	-	(2 684)	-	1 000	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	302	321	-	(99)	-	524	
	За 2024 г.	1 423	149	-	(1 271)	-	302	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	30	102	-	(30)	-	102	
	За 2024 г.	202	-	-	(172)	-	30	

Расчеты по аренде	За 2025 г.	35	-	-	(35)	-	-	-
	За 2024 г.	458	-	-	(423)	-	-	35
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	137	-	-	-	-	138
	За 2024 г.	115	1	-	(115)	-	-	1
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	42	-	-	-	-	42
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	70	64	-	-	-	-	134
	За 2024 г.	-	70	-	-	-	-	70
Итого	За 2025 г.	6 008	2 036	-	(2 843)	-	X	5 200
	За 2024 г.	6 854	3 819	-	(4 666)	-	X	6 008

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	11 756	11 403
Затраты на оплату труда	6 291	2 383
Отчисления на социальные нужды	1 517	591
Амортизация	607	908
Прочие затраты	14 433	14 609
Итого по элементам	34 604	29 894
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	34 604	29 894

8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Зотов Денис Викторович (денежный)	10 000-00	100%	10 000-00	100%

9. Информация о связанных сторонах

Организация не имеет операций с ассоциированными предприятиями, дочерними структурами, иными юридическими и физическими лицами, признанными связанными сторонами согласно требованиям бухгалтерского учета и законодательства Российской Федерации.

10. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Генеральный директор
(наименование должности)
27 марта 2026 г.

(подпись)

Д.В. Зотов
(расшифровка подписи)