

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "ВЕЛЕС" за 2025 год

## 1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Численность работающих за отчетный период составляет 1 человек.

1.1.2. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20.2).

1.1.3. Организация применяет Упрощенную систему налогообложения «доходы».

1.1.4. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор.

## 2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО "ВЕЛЕС" составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных [п. 5](#) ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- [Положение](#) по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям [п. 4](#) ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

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

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

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.

2.4.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.4.3. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому как арендодатель классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

## 2.7. Учетная политика. Доходы и расходы

2.7.1. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

2.7.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.7.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

### **3. Информация об основных средствах**

Информация об элементах амортизации ОС представлена в таблице (тыс. руб.).

Наименование ОС	СПИ	Способ начисления амортизации	На 31 декабря 2024г.	Поступило	На 31 декабря 2025г.
нежилое помещение 22	360	Линейный	Первоначальная стоимость –60 905 Накопленная амортизация-20 809 Балансовая стоимость-40 096	61 111	Первоначальная стоимость –122 016 Накопленная амортизация-45 549 Балансовая стоимость-76 467
нежилое помещение 29	360	Линейный	Первоначальная стоимость –1 609 Накопленная амортизация-545 Балансовая стоимость-1 064	1 614	Первоначальная стоимость – 3 223 Накопленная амортизация-1 198 Балансовая стоимость-2 025
нежилое помещение 56	360	Линейный	Первоначальная стоимость –1 244 Накопленная амортизация-425 Балансовая стоимость-819	1 284	Первоначальная стоимость –2 528 Накопленная амортизация-944 Балансовая стоимость-1 584
нежилое помещение 68	360	Линейный	Первоначальная стоимость –520 Накопленная амортизация-178 Балансовая стоимость-342	543	Первоначальная стоимость –1 063 Накопленная амортизация-397 Балансовая стоимость-666
нежилое помещение 91	360	Линейный	Первоначальная стоимость –1 376 Накопленная амортизация-470 Балансовая стоимость-906	1 422	Первоначальная стоимость –2 798 Накопленная амортизация-1 044 Балансовая стоимость-1 754

#### 4. Информация об учете аренды

##### 4.1. Информация, раскрываемая арендодателем

4.1.1. Сдача имущества в операционную аренду является для организации основным видом деятельности. Виды имущества, предоставляемого в операционную аренду: нежилое здание.

## 5. Информация о дебиторской задолженности

Информация о дебиторской задолженности представлена в таблице (тыс. руб.).

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2025г.
Долгосрочная	-	-
Краткосрочная	5 571	10 565
Итого	5 571	10 565

## 6. Информация об обязательствах

Информация о полученных займах приведена в таблице (тыс. руб.).

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга
Смолина Мария Николаевна	Проценты по займу	3 380

## 7. Информация о кредиторской задолженности

Информация о кредиторской задолженности представлена в таблице (тыс. руб.).

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2025г.
Долгосрочная	-	-
Краткосрочная	1 457	9 573
Итого	1 457	9 573

## 8. Информация о доходах и расходах

8.1. Информация о выручке по ее видам и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

### Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Доходы по обычным видам деятельности	19 247	10 637	16 371	8 867

8.2. Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

### Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	4 142	3 103
<b>Прочие расходы, всего</b>	664	164
в том числе:		
Услуги банка	186	109
Налоги и сборы	478	55

## 9. Иная информация

9.1. Информация, раскрываемая ООО

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью. Размер уставного капитала Общества составляет 22 500 рублей.

9.2. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу.

Состав основного управленческого персонала: генеральный директор.

Выплачиваемые вознаграждения

1. Вид вознаграждения	Сумма	
	За 2025 год (отчетный год)	За 2024 год (предыдущий год)
2. Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на	300	328

нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)		
--	--	--

Генеральный директор

(подпись)

Смолин Андрей  
Николаевич

18 марта 2026г.