ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью "ВЕЛЕС"

(тыс.руб.)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью "ВЕЛЕС" (ООО "ВЕЛЕС") (далее – «Общество») за 2025 год.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ"О бухгалтерском учете" и иными федеральными стандартами бухгалтерского учета, применяемыми в РФ.

Бухгалтерская отчетность ООО "ВЕЛЕС" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Планируется ликвидация общества в 2026 г.

Влияние, оказанное проведением специальной военной операции и связанных с ней санкций, введённых против России, учтено при составлении данной бухгалтерской отчетности.

1. **Основная информация об Обществе:**

Юридический адрес: 109044, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 36, стр. 1, этаж 2, помещ. V, ком. 2

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор – Власова Л.Х.

Высший орган управления: Учредитель

Дата государственной регистрации – 25.04.2017 г.

ОГРН: 1177746422875

Уставный капитал составляет 15 тыс.руб.

Участники Общества: Власова Лилия Хидиятовна - доля 100%, бенефициарный владелец

Основные виды деятельности: 47.71 Торговля розничная одеждой в специализированных магазинах

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек

2. **Учетная политика Общества:**

Общество является субъектом малого предпринимательства, при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Иные изменения в учетную политику не вносились.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 тыс.руб. Активы, стоимость которых

не превышает установленного лимита, не признаются, затраты на приобретение отражаются в составе расходов периода приобретения. Обществом организован забалансовый учет таких активов для контроля за их наличием и движением.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на их приобретение учитываются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Запасы принимаются к учету по цене поставщика. Затраты на приобретение, доставку включаются в состав расходов периода, в котором понесены. Резерв под обесценение запасов не создается.

При отпуске запасов в производство и при ином выбытии оценка производится по методу ФИФО.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Общество является арендатором по договорам аренды недвижимого имущества (помещений). По отдельным долгосрочным договорам аренды Общество признает право пользования активом и обязательство по аренде. Стоимость ППА определяется исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и авансовых платежей по договору аренды. Обязательство по аренде определяется как сумма номинальных величин будущих арендных платежей. Общество не применяет дисконтирование.

По тем договорам аренды, по которым организация использует право не признавать ППА и обязательство по аренде, арендные платежи учитываются равномерно в течение срока действия договора.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

3. Информация Материальных внеоборотных активах:

Материальные внеоборотные активы отсутствуют.

4. Информация об отражении Запасов:

Запасы отсутствуют.

5. Информация о Финансовых и других оборотных активах:

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы, выданные поставщикам	0	130	130

6. Информация о Капитале:

В составе капитала учтены:
Уставный капитал 15 тыс.руб., оплачен полностью.
Нераспределенная прибыль (убыток) на 31.12.2023 составляла (6 325) тыс.руб.
В 2024 г. выплачены дивиденды в сумме 0 тыс.руб.
Чистая прибыль за 2024 г. 0 тыс.руб.
Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла (6 325) тыс.руб.

В 2025 г. выплачены дивиденды в сумме 0 тыс.руб.
Чистая прибыль (убыток) 2025 г. (6 277) тыс.руб.
Нераспределенная прибыль (убыток) на 31.12.2025 составляет (48) тыс.руб.

7. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности:

В составе строки отражены:

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками	0	2 838	2 838
Задолженность по налогам и страховым взносам	33	216	216

8. Информация об Обязательствах по аренде:

Другие долгосрочные обязательства отсутствуют.
Другие краткосрочные обязательства отсутствуют.

9. Информация о доходах Общества:

Деятельность не велась, доходы от основного вида деятельности отсутствуют.

В прочих доходах отражены:

Вид прочих доходов	2025	2024
Прочие доходы	6 310	0

10. Информация о расходах Общества:

Деятельность не велась, информация о расходах по обычным видам деятельности отсутствует.

Руководитель: Генеральный директор _____ Власова Л.Х.
(должность) (подпись) (ФИО)

16 марта 2026 г.