

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Велл Рус» за 2025 год

Общие сведения

Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Велл Рус», сокращенное название ООО «Велл Рус».

Зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №10 по Ленинградской области, ОГРН 1164704064051.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 13.10.2016 года.

Регистрационный адрес Общества: 187046, Ленинградская область, м. р-н Тосненский, г. п. Фёдоровское, д. Аннолово, 2-й Вертикальный проезд, соор. 5, к. 4

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 3 человека.

Виды деятельности Общества

Основным видом деятельности общества является:

20.41.3 Производство мыла и моющих средств, чистящих и полирующих средств

Дополнительные виды деятельности:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

52.10.9 Хранение и складирование прочих грузов

64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

66.19 Деятельность вспомогательная прочая в сфере финансовых услуг, кроме страхования и пенсионного

68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества

68.10.2 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

77.39.29 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования научного и промышленного назначения

82.92 Деятельность по упаковыванию товаров

Лицензируемые виды деятельности отсутствуют.

Органы управления Обществом

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Общее руководство осуществляет единоличный (Генеральный директор) исполнительный орган Общества, который действует на основании Устава Общества.

Ф.И.О. руководителя – Зуева Елена Викторовна, действующий на основании Устава, избрана на должность Решением единственного участника ООО «Велл Рус» от 30 января 2024 года.

Основные положения учетной политики

Составление

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами, в частности Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по

в
е

Все показатели в бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей, если не указано иное.

Н
и

Изменение и дополнение учетной политики

Начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год Общество составляет бухгалтерскую отчетность согласно требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 г. № 157н. Изменения, внесенные в сопоставимые показатели бухгалтерской отчетности отражены в разделе «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» настоящих пояснений.

С 01.04.2025 г. Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Т
е

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства, обязательства по аренде относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Г Краткосрочная часть внеоборотных финансовых вложений представляется в бухгалтерском балансе как оборотный актив.

У Часть долгосрочного обязательства, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, а также обязательство, которое должно было быть погашено в течение 12 месяцев после отчетной даты, но в отношении которого в период между отчетной датой и датой составления бухгалтерской отчетности заключено соглашение о реструктуризации долга между экономическим субъектом и кредитором на период, превышающий двенадцать месяцев после отчетной даты, представляются в бухгалтерском балансе как краткосрочные обязательства

и

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

б Исправление ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утв. Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

Г

а Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

е

р Общество признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период превышает 5% от суммы активов на отчетную дату.

К
о

Инвентаризация

й Общество производит инвентаризацию активов и обязательств в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

Т
ч
е

При составлении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество использует право проводить инвентаризацию основных средств - один раз в три года.

Т

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Н
о
с
т
и

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в российские рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утв. Приказом Минфина России от 27.11.2006 г. № 154н.

Курсы Банка России на отчетные даты, руб.:

Валюта	на 31.12.2025 г.	на 31.12.2024 г.	на 31.12.2023 г.
Доллар США	78,2267		
Евро	92,0938		

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов свернуто.

сновные средства

Признание и оценка основных средств

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, передвижная техника, оборудование и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации, а также убытков от обесценения.

Амортизация основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Начисление амортизации по основным средствам не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость.

езавершенные капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

В

б
у
х
г
а
е
р
к
о
м
л
а
н
с
е

ухгалтерский учет аренды

Общество учитывает договоры аренды в порядке, предусмотренном Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208н.

Общество не признает право пользования активом и обязательство по аренде для договоров аренды, срок по которым не превышает 12 месяцев.

апасы

Запасами признаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, готовая продукция, объекты незавершенного производства, товары и пр.)

дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС. Суммы авансов выданных/полученных отражены в бухгалтерском балансе за минусом принятого к вычету (начисленного) НДС.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса

расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе по стр. 1260 «Прочие оборотные активы». Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье 1190 «Прочие внеоборотные активы».

займы

Общество осуществляет бухгалтерский учет займов в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107н.

В бухгалтерском балансе задолженность по займам отражается в составе краткосрочных обязательств, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Кредиты и займы со сроком погашения более 12 месяцев представляются как долгосрочные. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам производится исходя из оставшегося срока погашения. Часть долгосрочной задолженности, подлежащая погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты, отражается в составе краткосрочной задолженности.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, включаются в стоимость в составе прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа.

доходы от обычных видов деятельности

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи готовой продукции, товаров и оказания услуг.

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг отражается по мере отгрузки товаров и продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в бухгалтерской отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на изготовление готовой продукции, приобретение проданных товаров, а также расходы на оказание услуг, за минусом управленческих и коммерческих расходов и налога на добавленную стоимость.

Коммерческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются по стр. 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Аналитический учет расходов ведется в разрезе центров затрат.

прочие доходы и расходы

В составе прочих доходов Общество учитывает доходы, за исключением выручки, в том числе:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации;
- курсовые разницы;

В составе прочих расходов Общество учитывает расходы, не связанные с продажей товаров, готовой продукции и оказанием услуг, в том числе:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- курсовые разницы;

В отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни (в частности, курсовые разницы, результат переоценки внеоборотных активов), отражаются свернуто.

чет расчетов по налогу на прибыль организаций

Общество формирует в бухгалтерском учете информацию о налоге на прибыль в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).