

Пояснение
к бухгалтерскому балансу на отчетную дату 31.12.2025 и отчету о
финансовых результатах за период январь-декабрь 2025г.
ООО ВЭЛЛСЕРВИС

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО "ВЭЛЛСЕРВИС"

1.2. Юридический адрес – 628311, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Нефтеюганск г, 16А мкр., дом 86, помещение 3

1.3. Дата государственной регистрации – 20.03.2014г

1.4. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 322 человека.

1.5. Уставной капитал 10000руб.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

2.2. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на генерального директора.

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский баланс

Отчёт о финансовых результатах.

Отчёт об изменениях капитала.

Отчёт о движении денежных средств.

Пояснения.

2.4. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.5. Применение стандартов бухгалтерского учета

Организация 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 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.6 Основные средства

-Принятие к учету: Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.-основание п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”

-Оценка: Объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

-Способ и период начисления амортизации: Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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. п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Срок полезного использования: Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения. п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

2.7 Учет материально-производственных запасов

-Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

-Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н);

2.8 Учет доходов и расходов

-Учет общехозяйственных расходов Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н).

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

5. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Мы оценили возможность влияния из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности компании в течение 12 месяцев, следующих после отчетной даты, и делаем следующие заявления.

По нашему мнению, в обозримом периоде, указанные события могут оказать негативное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности ООО «ВЭЛЛСЕРВИС». Мы оцениваем величину такого негативного влияния как несущественную. По нашему мнению, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

Дата подписания отчетности:

«30» марта 2026г.

**Генеральный директор
ООО «ВЭЛЛСЕРВИС»
Пашкин И.Н.**

М.П.