

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕС»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование — ООО «ВЕЛЕС», ИНН 1832122620. Юридический адрес — 426019, г. Ижевск, ул. Нагорная 36, кв.62. Дата государственной регистрации — 30.12.2014 г.

Основной вид деятельности — техническое обслуживание, ремонт, монтаж, производство санитарно-технических работ отопительных систем, вентиляционных систем, систем кондиционирования воздуха, розничная продажа систем кондиционирования воздуха. Организация относится к субъектам малого предпринимательства. Применяемая система налогообложения: УСН, объект «доходы»

Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек.

Уставный капитал составляет 22 тыс. руб. Единственным участником является Бикташев Ш.А. с долей 100%. Директор общества — Ш.А. Бикташев. Ведение бухгалтерии и функции главного бухгалтера выполняет директор общества.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета. ООО «ВЕЛЕС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

ООО «ВЕЛЕС» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ВЕЛЕС» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учета:

- * используется сокращённый план счетов;
- * не создаются оценочные обязательства и резервы;
- * не применяется дисконтирование обязательств;
- * не формируется незавершенное производство (НЗП);
- * материалы списываются в момент передачи в работу;
- * активы стоимостью до 100 000 руб. списываются единовременно.
- * амортизация основных средств начисляется линейным способом.
- * доходы в бухгалтерском учете признаются на основании актов выполненных работ и УПД.

3. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Основной доход организации формируется за счет: выполнения технического обслуживания, ремонта, монтажа, производства санитарно-технических работ отопительных систем, вентиляционных систем, систем кондиционирования воздуха, розничной продажи систем кондиционирования воздуха. Работы выполняются на основании договоров.

Организация не получала в 2025 году государственную помощь.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Применяемая система налогообложения: УСН, объект «доходы»

Для целей налогового учета при применении УСН доходы определяются кассовым методом – по мере поступления денежных средств. Сумма налога уменьшается на страховых взносы в установленном порядке.

В связи с различием методов признания доходов возможны временные расхождения между показателями бухгалтерского и налогового учета, не влияющие на достоверность бухгалтерской отчетности.

В 2025 году организация получила в аренду нежилое помещение для осуществления основной деятельности. Договор аренды заключен на условиях, не предусматривающих переход права собственности, является краткосрочным, так как составлен на 11 месяцев. Учет аренды ведется с учетом положений ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с применением упрощений, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства. Расходы по аренде отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности, формируются на сч. 20.

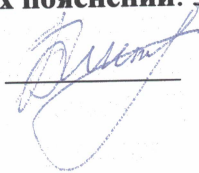
4. Основные пункты ведения бухгалтерского учета и составления отчетности

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	ФСБУ 6/2020

Материально-производственные запасы	Материалы используются при выполнении работ и списываются сразу при передаче в эксплуатацию. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.	ФСБУ 5/2019
Дебиторская и кредиторская задолженность	Формируется в основном по расчетам с покупателями и заказчиками, поставщиками, бюджетом, а также персоналом по подотчетным суммам. Используются счета 60, 62, 71, 68, 76.	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н)
Расходы	Производственные расходы аккумулируются на дебете сч. 20 и списываются в полном объеме с кредита счета 20 в дебет счета 90.2 «Себестоимость». На сч. 26 отражаются общехозяйственные расходы, включая начисление заработной платы, страховых взносов директору. Закрываются проводкой Д 90.08 К 26 как управленческие расходы. Прочие расходы отражаются на счете 91.02.	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н)
Доходы	Выручка в бухгалтерском учете признаётся по методу начисления - на дату подписания актов выполненных работ и УПД. Формируется на счете 90.1. Прочие доходы отражаются на счете 91.01.	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), ПБУ 9/99, ФСБУ 9/2025, ПБУ 10/99

5. Дата составления текстовых пояснений: 31 марта 2026 года.

Директор ООО «ВЕЛЕС»



И.А. Бикташев