Общество с ограниченной ответственностью
«Торговый Дом «Верес»

ОГРН: 1167746485092
ИНН/КПП: 9701040819/772401001
Юридический адрес: 115477, г. Москва, ул. Деловая, дом 11, корпус 1, этаж 1 помещение 133
Телефон: 8(926)590-77-02

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

1. Организация оказывает складские услуги (комплектация, упаковывание, погрузка/разгрузка товаров), ОКВЭД 82.92.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С «Бухгалтерия 3.0».

Компания применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на добавленную стоимость и налога на прибыль.

2. Информация об учетной политике:

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Исправление ошибок и изменение учетной политики:

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.2. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- 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 "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;

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

2.3. Учет основных средств:

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные п. 4 ФСБУ 26, и упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6.

2.4. Учет запасов:

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5. Учет доходов и расходов ведется методом начисления:

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. Отчетность:

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Расшифровка "Финансовые и другие оборотные активы"

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Краткосрочная дебиторская задолженность:	1 423	12 081
по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	157	1 176
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	1 255	10 742
по расчетам с бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	11	163
Расходы будущих периодов (счет 97)	47	1 413
Итого:	**1 470**	**13 494**

Расшифровка "Капитал"

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Уставный капитал	10	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	19 547	18 757
Итого:	**19 557**	**18 767**

Расшифровка "Краткосрочные заемные средства"

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Краткосрочные кредиты и займы (счет 66)	1 400	
Итого:	**1 400**	**0**

Расшифровка "Кредиторская задолженность"

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	260	95
перед покупателями и заказчиками (счет 62)		
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68, счет 69)	1 667	10 227
перед персоналом (счет 70)		
перед подотчетными лицами (счет 71)	1	1
Итого:	**1 928**	**10 323**

Расшифровка "Расходы по обычным видам деятельности"

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты (счет 20)	70 169	178 070
Управленческие расходы (счет 26)	17 489	19 124
Итого:	**87 658**	**197 194**

Генеральный директор _____ /Руденко Кирил Петрович/

«16» февраля 2026 года

Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Верес» ОГРН 1167746463092 * МОСКВА *