

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «Везувий»
за 2025 год**

Содержание:

1. Общие сведения.....	2
2. Учетная политика.....	3
3. Изменения в формах бухгалтерской отчетности.....	5
4. Раскрытие существенных показателей.....	6

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Везувий»

Сокращенное наименование: ООО «Везувий»

Дата государственной регистрации: 02.12.2004 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1047796922843

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7717521835

Место нахождения организации: 129626, г. Москва, ул. Новоалексеевская, д.22а, стр.13

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей.

В 2025г. изменений не происходило.

1.3. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является общее собрание участников.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор Чижов Виктор Юрьевич (избран решением единственного участника от 22.04.2015 № 1).

1.4. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20)

1.5. Среднесписочная численность работающих сотрудников

по состоянию на 31.12.2025г. составила 0 человек.

2. Учетная политика

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина РФ № 157н от 04.10.2023г.

2.2. Формы бухгалтерской отчетности

Организация составляет бухгалтерский баланс, Отчет о финансовых результатах и пояснения по упрощённым формам.

2.3. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Обществе возложено на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Общество находится на упрощенной системе налогообложения, объектом налогообложения признаются доходы.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 10% и более.

2.4. Учет основных средств

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

Амортизация:

Организация начисляет амортизацию по объектам основных средств ежемесячно; способ начисления – линейный;

начисление амортизации производится с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ОС.

2.5. Учет запасов

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц

2.6 Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости (например, депозиты).

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (Заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок.

2.8. Резерв по сомнительным долгам

Один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности параллельно с проведением инвентаризации задолженности проверяется, нет ли у компании сомнительной задолженности.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором (например, имеется информация о финансовых проблемах должника), и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

При признании долга, под который создавался резерв, безнадежным он списывается за счет резерва. Если суммы резерва недостаточно, часть долга, не покрытая резервом, списывается в прочие расходы. При погашении долга, под который создавался резерв, сумма резерва восстанавливается, т.е. включается в прочие доходы.

В бухгалтерской отчетности сомнительные долги отражаются за минусом резерва, а отчисления в резерв по сомнительным долгам отражаются по строке "Прочие расходы" отчета о финансовых результатах.

2.9. Признание доходов

Способ признания доходов (расходов) по методу начисления.

Доходами от основной деятельности организации являются доходы от деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом», остальные виды доходов относить к прочим доходам.

2.10. Признание расходов

Все расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления подразделять на расходы по обычным видам деятельности прочие расходы.

2.10.1. Расходы по обычным видам деятельности подразделять на себестоимость продаж и управленческие.

- На себестоимость продаж относить:

-амортизация ОС, занятых в основной деятельности;

-оплата за аренду земельного участка;

-оплата услуг эксплуатирующих организаций;

-оплата труда, взносы на обязательное страхование, сотрудников непосредственно занятых в оказании основной деятельности;

-налог на имущество;

-прочие расходы непосредственно связанные с деятельностью Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Расходы, отнесенные на себестоимость отчетного периода, относящиеся к оказанию услуг, ежемесячно в полном объеме без распределения на остатки незавершенного производства списывать в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

- К управленческим расходам относить все иные суммы расходов, за исключением прочих расходов.

К управленческим расходам так же относить:

-оплата труда, взносы на обязательное страхование, АУП;

-амортизация ОС, находящихся в АУП;

-расходы на аудит, кадровые, прочие юридические услуги, услуги оценщиков;

-расходы по страхованию объекта;

-материальные расходы (канцелярские товары);

-прочие управленческие расходы.

Управленческие расходы отчетного периода полностью ежемесячно списывать в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

2.10.2. К прочим расходам относить:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ОС и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- прочие расходы.

2.11. неприменение федеральных стандартов

2.11.1. Как малое предприятие, имеющее право на применение упрощенных способов учета, организация не применяет следующие стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

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

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2.11.2. ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций» (в связи с применением упрощенной системы налогообложения).

2.12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

Организация применяет упрощенный способ учета аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018

2.13. Отчет о финансовых результатах

Прочие доходы могут показываться в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов. Доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации

3. Изменения в формах бухгалтерской отчетности

В отчетном периоде изменений в бухгалтерскую отчетность не вносилось.

4. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Выручка

тыс. руб.

Вид деятельности	2025	2024
Сдача в наем собственного недвижимого имущества	1976	1812

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности	2025	2024
Себестоимость	1520	1390
Управленческие расходы	292	384

4.3. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

4.4. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.