Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Веритас»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование : Общество с ограниченной ответственностью
Сокращенное наименование: ООО "ВЕРИТАС КОНСАЛТ"

ИНН 5047256720
КПП 504701001
ОГРН 1215000101579

Юридический адрес: 141407, Московская область, г.о. Химки, г Химки, ул Бабакина, дом 1/6, квартира 235

Генеральный Директор Шуневич Марина Игоревна

Налогообложение: УСН, Без НДС

Численность сотрудников по состоянию на 31/12/2025 – 4 человека

Основным видом деятельности Общества является Деятельность в области права (ОКВЭД 69.10), доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа представления бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта.
Учётная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 06.10.2021№ 1 и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в

которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.
Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Применение стандартов бухгалтерского учёта

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

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Запасы и учет основных средств

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создаётся.
Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.
Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.
Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.
(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.
Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объёме.

3. Финансовые и другие оборотные активы

Финансовых вложений, находящихся в залоге или переданных в оперативное управление, нет.

Строка 1240 баланса "Финансовые и другие оборотные активы", на 31 декабря 2025 г. содержит:

остаток на конец периода по дебету счета 58.05 - приобретенную дебиторскую задолженность по договору уступки в размере 3 572тр

остаток на конец периода по дебету счета 60.02 - краткосрочную дебиторскую задолженность в размере 52 тр.

остаток на конец периода по дебету счета 68.90 – 77тр.

Наименование показателя	**На 31.12.2025 (тыс. руб.)**	**На 31.12.2024 (тыс. руб.)**
Дебиторская задолженность — всего	**[Сумма]**	**[Сумма]**
в том числе:		
Авансы выданные (сч. 60)	52	93
Переплаты по налогам и сборам (сч. 68, 69)	77	13

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

4. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31 декабря 2025 года составила 492тр, что на включает в себя:

- осаток на конец периода по кредиту счета 62.02 – авансы полученные от заказчиков

- остаток на конец периода по кредиту 68 и 69 счетов по начисленным налогам на конец периода

Показатель	**На 31.12.2025, тыс. руб.**	**На 31.12.2024, тыс. руб.**
Кредиторская задолженность – всего	**492**	**247**
в том числе:		
Поставщики и подрядчики, авансы полученные от заказчиков	301	205
Задолженность перед бюджетом	191	42

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует, задолженность перед бюджетом погашена, зарезервирована на счете ЕНС на 31.12.2025 и списана в январе 2026.

Прирост кредиторской задолженности обусловлен увеличением договорных обязательств и полученных авансов по ним, а так же увеличением налоговых отчислений.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Показатель	**На 31.12.2025, тыс. руб.**	**На 31.12.2024, тыс. руб.**
Затраты на оплату труда	**5177**	**2311**
Отчисления СФР	**1009**	**447**
Прочие затраты	**2612**	**3526**
Материальные затраты	**29**	

6. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) руб., в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) руб.

7. Иная информация

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Компания не планирует прекращать свою деятельность и начинать процедуру банкротства или реорганизации в течение 12 месяцев после отчетной даты, отчетность составляется на основании принципа непрерывности.