Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО «Вереск»

1. Общие положения

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Вереск» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год. Данная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в сфере деятельности организации не регулируется отраслевыми стандартами. Информация, раскрытая в настоящей бухгалтерской отчетности, сформирована в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принятыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Данная бухгалтерская отчетность является годовой бухгалтерской отчетностью, составленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» экономический субъект может применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения непрерывности деятельности. Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Вереск» (краткое наименование -

ООО «Вереск») зарегистрировано 06.08.1997г, перерегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по г. Севастополю 24.12.2014г. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц Общества за основным государственным регистрационным номером 1149204067814 от 24.12.2014г.

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале не производилось. Участником(Учредителем) Общества является физическое лицо - гражданин РФ.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание Участников Общества;
- директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников Общества. Единоличный исполнительный орган общества — директор Ступницкий Юрий Васильевич (назначен решением единственного участника 24.12.2014г., протокол №1).

Юридический адрес Общества: 299059, г. Севастополь, пр-кт Героев Сталинграда д. 48, кв.42.

Почтовый адрес: 299059, г. Севастополь, пр-кт Героев Сталинграда д. 48, кв.42.

Общество не имеет зарегистрированных филиалов и обособленных подразделений. Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 1 человек, за 2024 год 1 человек.

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по направлению:

ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

Общество не осуществляло лицензируемых видов деятельности.

3. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов последовательность применения учетной политики, рациональность).

Учетная политика разработана в соответствии действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности, за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества несет директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Основные способы учета утвержденные в учетной политике *(в таблице приведены примеры)*
Основные средства	ФСБУ 6/2020 "Основные средства" не применяется в отношении следующих активов, характеризующихся признаками основных средств, но имеющих стоимость ниже стоимостного лимита, установленного организацией, в связи с несущественностью информации о таких активах: Стоимостной лимит в целях неприменения ФСБУ 6/2020: 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств: • начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; • прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Запасы	В составе запасов Общества признаны материалы, товары и расходы будущих периодов со сроком погашения не более 12 месяцев после отчетной даты. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске материально-производственных запасов в производство, на продажу и ином выбытии их списание производится по методу себестоимости первых по времени поступления единиц (ФИФО).
Дебиторская задолженность	Организация признает дебиторскую задолженность при возникновении права на получение денежных средств или иных активов на основании заключенного договора и надлежащего оформления соответствующей первичной документации.
Денежные средства и денежные эквиваленты	Денежные средства включают денежные средства в кассе, на расчетном счете
Кредиторская задолженность	Кредиторская задолженность в Бухгалтерском балансе отражена в размере, учтенном по счетам бухгалтерского учета
Выручка	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги
Расходы от обычных видов деятельности	Классификация расходов осуществляется по элементам затрат согласно п. 8 ПБУ 10/99. Признание расходов — по методу начисления на дату оказания услуги/получения ресурса.
Прочие доходы и расходы	По методу начисления на дату совершения операции.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности

Материальные внеоборотные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материальных внеоборотных активов приведены в таблице 1:

Таблица 1. Наличие и движение материальных внеоборотных активов

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	Приобретено (тыс. руб.)	Выбыло (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)
Здания и сооружения	692			69	623

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	Приобретено (тыс. руб.)	Выбыло (тыс. руб.)	Амортизация (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)

Денежные средства и денежные эквиваленты

Общество имеет расчетные счета в следующих кредитных организациях:

Таблица 2. Расчетные счета

Кредитная организация	Номер счета	Остаток на 31.12.2025 (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2024 (тыс. руб.)	Примечание
ПАО Банк "ВТБ"	40702810924320000558	23	0	Основной расчетный счет
ПАО Банк РНКБ	40702810342560043095	0	65	Основной расчетный счет(закрыт в связи с реорганизацией банка)
ИТОГО		23	65	

На 31.12.2025 остаток наличных денежных средств в кассе организации составляет 9 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода финансовых и других оборотных активов приведены в таблице 3:

Таблица 3. Наличие и движение финансовых и других оборотных активов

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)	Изменение (%)
Дебиторская задолженность	182	233	51	28

Увеличение дебиторской задолженности на 51 тыс. руб. (28 %) в сравнении с началом года) связано с ростом задолженности покупателя, проводится работа по погашению должником возникшей задолженности

Краткосрочные обязательства

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода краткосрочных обязательств приведены в таблице 4:

Таблица 4. Наличие и движение краткосрочных обязательств

Вид активов	На начало 2025 г. (тыс. руб.)	На конец 2025 г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)	Изменение (%)
Кредиторская задолженность	10	5	5	50

За отчетный 2025 год не произошло существенных изменений в кредиторской задолженности организации.

Выручка

В 2025 году выручка общества по сравнению с 2024 годом без изменений.

Таблица 5. Структура выручки по видам деятельности

№	Номенклатурная группа	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.	Изменение, тыс.руб.
1.	Услуги аренды недвижимого имущества	720	720	0

Расходы по обычным видам деятельности

Данные о расходах от обычных видов деятельности за 2025- 2024 годы приведены в табл. 6.

Таблица 6. Расходы от обычных видов деятельности

№	Статья затрат	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.	Изменение, тыс.руб.
1.	Материальные затраты	452	305	147
2.	Затраты на оплату труда	165	168	-3
3.	Отчисления на социальное страхование	50	51	-1
4.	Амортизация	69	69	0
6.	Всего	736	593	143

Рост общих расходов на 24% обусловлен инфляционным ростом материальных затрат

Прочие доходы и расходы

Состав прочих расходов за 2025 и 2024 годы приведены в таблице 10.

Таблица 7. Прочие расходы

Вид расхода	2025 г. (тыс. руб.)	2024 г. (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Прочие расходы	24	21	3

Рост прочих расходов обусловлен увеличением расходов на уплату банковских комиссий

Налог на прибыль (доходы) организаций

В 2025 году общество применяло упрощенную систему налогообложения с объектом «Доходы» и уплачивало налог по ставке 4%.

5. Непрерывность деятельности

Общество способно продолжить непрерывно осуществлять свою деятельность и исполнять свои обязанности в течении как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

10 марта 2026г.

Директор ООО «Вереск» Ступницкий Ю.В.