

Общество с ограниченной ответственностью «СТРОИТЕЛЬНАЯ
КОМПАНИЯ «ВЕАЛ» ИНН 1001301161 КПП 1151001011677

185035, Карелия респ, Петрозаводск г, Максима Горького, дом 23, помещение 3-Н

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 год.

Компания ООО «СК «ВЕАЛ» зарегистрирована в соответствии с решением учредителя 18.09.2015 года. Производственно-финансовую деятельность ООО «СК «ВЕАЛ» ведет с 22.11.2015 года.

Юридический адрес: 185035, Карелия респ, Петрозаводск г, Максима Горького, дом 23, помещение 3-Н

Обособленных подразделений ООО «СК «ВЕАЛ» не имеет.

Уставный капитал ООО «СК «ВЕАЛ» по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 000,00 рублей, полностью оплачен. Изменений в размере уставного капитала за 2025 год не было. Резервный и добавочный капитал отсутствуют.

Организация и ведение бухгалтерского учета в ООО «СК «ВЕАЛ» составление бухгалтерской (финансовой) и налоговой отчетности для представления ее в установленные сроки в государственные органы (налоговые органы, органы статистики и др.) и заинтересованным пользователям осуществляются ответственными лицами на основании договоров об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета (ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете").

На предприятии бухгалтерский учет ведется с применением системы регистров, предусмотренной бухгалтерской программой "1С: Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Бухгалтерская информация хранится на машинных и бумажных носителях.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, отступления от этих правил в 2025 году отсутствуют.

Среднесписочная численность по предприятию на 31.12.2025 года составляет – 3 человек.

Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

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

Учетной политикой предприятия установлено:

- при определении выручки от реализации услуг (работ, реализации продукции) используется метод начислений (по «отгрузке»).
- амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из срока полезного использования, определенного генеральным директором при вводе объекта в эксплуатацию.
- затраты на приобретение, создание активов, отвечающих признакам основных средств, стоимостью не более 100 000.00 рублей за единицу, признаются расходами периода, в котором они понесены. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- ремонт основных средств отражается путем включения фактических затрат в себестоимость продукции по мере выполнения ремонтных работ. Ремонтный фонд не формируется.
- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с использованием балансового счёта 10 «Материалы».
- учет затрат по обычным видам деятельности ведется с применением счёта 20 «Основное производство»
- общепроизводственные расходы предприятия учитываются на счёте 25 «Общепроизводственные расходы». По окончании отчетного периода (месяца) общепроизводственные расходы распределяются в соответствии с номенклатурными группами (видами деятельности) между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально выручке и списываются в дебет счёта 20 «Основное производство».
- общехозяйственные расходы предприятия учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании отчетного периода (месяца) общехозяйственные расходы списываются в дебет счёта 90.
- незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Организация ведет учет запасов в соответствии ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

За 2025 год получена выручка в размере – 11 809,1 тыс. рублей

Расходы по обычным видам деятельности в размере – 10 740,0 тыс. руб.

По результатам производственно-хозяйственной деятельности получена прибыль - 1 069,0 тыс. рублей.

Внереализационные доходы за 2025 год составили 142,0 тыс. рублей, в том числе:

- Проценты к получению за депозиты – 140,0 тыс. рублей

Внереализационные расходы 2025 год составили – 592,0 тыс. рублей, в том числе:

- расходы, связанные с списанием материалов – 393,1 тыс. рублей
- расходы на услуги банка – 114,2 тыс. рублей.
- прочие внереализационные расходы – 91,5 тыс. рублей.

По итогам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год получена прибыль в размере – 619,0 тыс. рублей.

Текущий налог на прибыль составил – 97,0 тыс. рублей.

Чистая прибыль за 2025 год составил – 522,00 тыс. рублей.

За период с 01 января по 31 декабря 2025 года основные средства не приобретались.

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2025 года – 1 823,8 тыс. рублей.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

По результатам проверки элементов амортизации основных средств на 31.12.2025 г. корректировки не потребовались.

Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату составляет - 0 тыс. рублей.

В 2025 году долгосрочная аренда и лизинг отсутствовали.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составляла – 867,8 тыс. рублей:

- покупатели и заказчики – 731,3 тыс. рублей.
- поставщики, подрядчики – 94,8 тыс. рублей.
- прочая кредиторская задолженность – 39,9 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляла – 130,9 тыс. рублей.

- налоги и взносы – 121,0 тыс. рублей.
- поставщики, подрядчики – 9,9 тыс. рублей.
- прочая кредиторская задолженность – 0 тыс. рублей.

Дебиторская и кредиторская задолженность носят текущий характер.

Займы выданные – 850,0 тыс. рублей.

Всего за 2025 год ООО «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ВЕАЛ» заплатило 538,7 тыс. рублей налогов.

Оценочное обязательство на оплату отпусков в компании не создается, в связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства.

По итогам 2025 года перед составлением годовой отчетности проводилась инвентаризация имущества и расчетов, в том числе:

расчетов с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами, товарно-материальных ценностей на складе и в эксплуатации, основных средств, расчетов по кредитам и займам, денежных средств, подотчетных сумм, расчетов с бюджетом.

Операции и расчеты с иностранной валютой в 2025 г. не осуществлялись.

Поручительства, гарантии и прочие обеспечения обязательств отсутствуют.

Перечень связанных сторон и характер отношений между ними:

№ п/п	Наименование юридического лица или ФИО физического лица	Основание для аффилированности	Информация об операциях за 2025 г.
1	Верюжский А.В.	Единственный участник общества с	Расходы на оплату труда –116,8 тыс. рублей.
2	ИП «Верюжский А.В.»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Выданы займы на сумму –850,0 тыс. рублей

Состав основного управленческого персонала и размер выплат:

В соответствии с ПБУ 11/2008 к основному управленческому персоналу Общество относит:

- Единоличного исполнительного органа – генерального директора.

Расходы на основной управленческий персонал за 2025 год составили 1 134,6 тыс. рублей (заработная плата по трудовому договору), в том числе НДФЛ – 147,5 тыс. рублей, страховые взносы – 310,3 тыс. рублей.

Дивиденды в 2025 году выплачивались:

Верюжский А.В. – 316,0 тыс. руб.

Корсетов А.В. - 316,0 тыс. руб.

Процедуры правового характера:

По состоянию на 31.12.2025 года не имеются неоконченные судебные разбирательства, в которых ООО «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ВЕАЛ» участвует в качестве ответчика.

Бухгалтерская отчетность ООО «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ВЕАЛ» составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

Компания не имеет планов реорганизации или прекращения деятельности, отсутствуют претензии контрагентов и/или государственных органов, в т.ч. незаявленные, и прочие существенные обязательства или возможные убытки.

Генеральный директор

Верюжский А.В.

16 марта 2026 г.