

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

1. Данные об организации.

Наименование организации: **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВЕЙТУС"**

ОГРН 107700254845, дата присвоения ОГРН 26.09.2002 г.

ИНН/КПП 7705418760/772501001

Дата создания 26.09.2002г.

Место нахождения: 115162, город Москва, Хавская ул., д. 11, офис 312

Обособленных подразделений и филиалов нет.

2. Уставный капитал 15499560 руб.

3. Участники

ФИО/Наименование юр. лица	Сумма	Доля в УК
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГРЕНТА"	15499560	100

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность и с учетом принципа непрерывности деятельности.

Основной вид экономической деятельности 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу)

Основные положения учетной политики:

Учет основных средств

1. Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
2. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на его приобретение, создание списываются на расходы единовременно в составе материально-производственных запасов. Списание малоценных основных средств оформляется первичными документами по учету материалов.
3. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.
4. Срок полезного использования ОС устанавливается приказом руководителя, исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

5. В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:
Здания, машины и оборудование (кроме офисного), офисное оборудование, транспортные средства, другие виды ОС.
6. Переоценка основных средств не производится.
7. Проверка ОС на обесценение не проводится.
8. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
9. Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
10. Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Учет нематериальных активов

11. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Суммы амортизации, начисленные по нематериальным активам, отражаются на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».
12. Переоценка нематериальных активов не производится.
13. Проверка нематериальных активов на обесценение производится (ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы»). Стоимостной лимит НМА – в налоговом и бухгалтерском учете НМА признаются активы стоимостью больше 100 000 руб.

Учет материально-производственных запасов

14. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.
15. Единицей бухгалтерского учёта устанавливается номенклатурный номер (наименование).
16. При отпуске материалов в производство, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
17. Средняя себестоимость рассчитывается периодически по мере поступления каждой новой партии запасов.
18. Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, после их передачи в эксплуатацию их учет ведется на забалансовом счете в количественном выражении.
19. ФСБУ 5/2019 не применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (п.2 ФСБУ 5/2019).
20. Последствия изменения учётной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.
21. Резерв под обесценение материалов создается по результатам инвентаризации при наличии ТМЦ, требующих оценки на обесценение.

Оценочные обязательства

22. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работникам, увеличенная на страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, соцстрахование, медстрахование, страхование от несчастных случаев на производстве и проф. заболеваний.

Учет финансовых вложений

23. Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Учет продаж

24. Выручка от реализации определяется по мере отгрузки товаров и передачи покупателю расчетных документов (метод «по отгрузке»).

Учет налога на прибыль

25. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется с применением ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом.

Учет прибыли, остающейся в распоряжении предприятия

26. Периодичность и порядок распределения дивидендов определяется на основании решения собрания участников.

Бухгалтерская отчетность.

27. Промежуточная бухгалтерская отчетность для предоставления кредиторам составляется ежеквартально.
28. Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи.
29. Существенной считается ошибка, стоимостная оценка которой составляет 5 и более процентов от соответствующего итога (операции, группы операций или статьи отчетности).

12. Судебные разбирательства, незавершенные на 31.12.2025 г.

Судебные разбирательства, незавершенные на 31.12.2025 г. отсутствовали.

13. События после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты не было.

20 марта 2026 г.

Генеральный директор

Макаров О.А.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	амортизация	обесценение	пересечена		первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 535 1 535	(1 535) (1 535)	-	-	-	-	1 535 1 535	(1 535) (1 535)	
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г. За 2024 г.	1 535 1 535	(1 535) (1 535)	-	-	-	-	1 535 1 535	(1 535) (1 535)	
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	- -	- -	

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	амортизация	обесценение	пересечена		первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная стоимость (пересеченная)	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	- -	- -	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода	
		На начало года		затраты	обесценение списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение	
		фактические затраты	накопленные обесценение						
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
		фактические затраты	накопленные обесценение				
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		в течение года		переклассифицировано		на конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	слысано (первоначальная (переоцененная) стоимость)	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	558	(551)	-	(6)	-	558	(558)	
	За 2024 г.	558	(541)	-	(11)	-	558	(551)	
в том числе:	Машины и оборудование (кроме офисного)	394	(394)	-	-	-	394	(394)	
	Другие виды основных средств	164	(156)	-	(6)	-	164	(164)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	(11)	-	164	(158)	
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		На начало года		в течение года		перереценка		на конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	слысано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	6	-	6	17
в том числе:				
Другие виды основных средств	6	-	6	17
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-
в том числе:				
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения инициативных прав организации, - всего	-	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		в течение года		на конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	принято к учету в качестве основных средств	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	7 510 7 510	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	7 510 7 510	- -	- -
в том числе:												
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	7 510 7 510	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	7 510 7 510	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	7 510 7 510	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	7 510 7 510	- -	- -

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода				
		На начало года		поступило						списано		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	1 920	-	604	-	(37)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 487	-
	За 2024 г.	1 484	-	555	-	(120)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 920	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	28	-	33	-	(28)	-	-	-	-	-	-	-	-	33	-
	За 2024 г.	5	-	28	-	(5)	-	-	-	-	-	-	-	-	28	-
	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 848	-	526	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 374	-
	За 2024 г.	1 323	-	526	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 848	-
	За 2025 г.	10	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	89	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	30	-	42	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73	-
	За 2024 г.	57	-	-	-	(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	30	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2	-	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	3	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	За 2025 г.	1 920	-	604	-	(37)	-	-	-	-	-	-	X	-	2 487	-
	За 2024 г.	1 484	-	555	-	(120)	-	-	-	-	-	-	X	-	1 920	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 22	20 -	- -	- (22)	- -	20 -	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- 4	- -	- -	- (4)	- -	- -	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	- -	20 -	- -	- -	- -	20 -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- 18	- -	- -	- (18)	- -	- -	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- 20	- -	- -	- -	- 20	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	- 22	20 -	- -	- (22)	- -	20 -	

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			признано	списано	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	как избыточная сумма -	- -

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	239	254
Отчисления на социальные нужды	72	77
Амортизация	6	11
Прочие затраты	2 378	32
Итого по элементам	2 696	373
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 696	373

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-