

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД
ООО «ВЕРОССА»
(тыс. руб.)

1. Общие сведения

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Веросса» (ООО «ВЕРОССА») (далее – «Общество») за 2025 год. Настоящая годовая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВЕРОССА» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках

2. Основная информация об Обществе Наименование и адрес

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Веросса», сокращенное наименование ООО «ВЕРОССА»

Юридический адрес: 630108, НОВОСИБИРСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г. НОВОСИБИРСК, УЛ. СТАНЦИОННАЯ, Д. 80, К. 4, ЭТАЖ 1

Дата регистрации: 24.04.2007 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1075405011945

Среднегодовая численность работающих за 2025г: 2 человека.

Среднегодовая численность работающих за 2024г: 2 человека.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Директор: Миличихин Дмитрий Михайлович - Единоличный исполнительный орган

Совет директоров: нет

Ревизионная комиссия: нет

Категория субъекта малого или среднего предпринимательства -Микропредприятие

Высший орган управления: Общее собрание участников

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

Участники Общества:

Миличихин Дмитрий Михайлович - доля 70%,

Миличихин Иван Дмитриевич – доля 30%,

3. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «ВЕРОССА» является Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями ОКВЭД 45.32

4. Учетная политика Общества

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

Общество является субъектом малого предпринимательства (микропредприятие), при формировании бухгалтерской отчетности применяет действующие в Российской Федерации упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую отчетность.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

Общество с 2025 года применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Общество применяет правила ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых началось с 1 января 2022 года.

Иные изменения в учетную политику не вносились.

Порядок расчета уровня существенности определен в учетной политике Общества.

Показатель считается существенным, если его отсутствие или искажение в бухгалтерской (финансовой) отчетности может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой отчетности.

Основные средства

Основными средствами признаются объекты, в отношении которых выполняются следующие условия: объекты предназначены для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд в течение срока продолжительностью свыше 12 месяцев, способные приносить экономические выгоды и не предназначенные для перепродажи. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Способ начисления амортизации – линейный. Проверка на обесценение не производится. Обществом установлен лимит стоимости основных средств 100 (сто) тыс. руб.

Учет аренды

Организация воспользовалась правом применения упрощенного способа учета аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018, и классифицирует все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды (п.25, п. 28 ФСБУ 25/2018).

Исключением будут объекты, по которым:

- право собственности по договору переходит к арендатору;
- арендатор вправе купить предмет аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

Учет запасов

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер
Общество не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

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

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Авансы поставщикам, выданные на приобретение запасов, отражаются в отчетности по строке «Финансовые и другие оборотные активы» в составе дебиторской задолженности.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежными эквивалентами признаются депозитные вклады, по договорам, заключенным на срок до 3-х месяцев.

Резервы

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости формирования резерва по сомнительным долгам производится на конец каждого отчетного периода. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Дебиторская кредиторская задолженность.

В отчётности дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчётной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчётности как долгосрочные.

Суммы обеспечительного платежа по договорам аренды признаются полученными авансами от покупателей.

Признание доходов и расходов Общество осуществляет по методу начисления.

Учет доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.
Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления.

Учет расходов

Расходы признаются методом начисления.

Вся сумма начисленных процентов по кредитам и займам признается расходами текущего периода. Дополнительные расходы по займам включаются в расходы по мере их возникновения

Непрерывность деятельности.

Значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности Общества, отсутствует.

Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах

Пояснения к Бухгалтерскому балансу

5. Информация о Материальных внеоборотных активах

В строке Материальные внеоборотные активы (код 1150) отражены следующие показатели (в тыс. руб.):

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Основные средства	5 646	5 962	6279

6. Информация о запасах (статья 1210 Баланса) (тыс. руб.)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Запасы - всего	309	309	315
В т.ч.			
Сырье и материалы	309	309	315

7. Информация о Денежных средствах и денежных эквивалентах

В строке Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250) отражены следующие показатели (в тыс. руб.):

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчетные счета	4	3	6
Касса	9	9	9
ИТОГО	13	12	15

8. Информация о Финансовых и других оборотных активах

В составе строки (код 1240) отражены (в тыс. руб.):

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы, выданные поставщикам	120	129	69
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	1 898	2 488	3 342
Расчеты по налогам сборам и страховым взносам	3	3	17
ИТОГО	2 021	2 620	3 428

9. Информация о Капитале

В составе капитала учтены:

Уставный капитал 10 тыс. руб., оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2023 составляла 10 015 тыс. руб.

Чистая прибыль 2024 г. (1 134) тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 составляла 8 880 тыс. руб.

Чистая прибыль 2025 г. (972) тыс. руб.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 7 908 тыс. руб.

Дивиденды не выплачивались

10. Информация о Краткосрочной кредиторской задолженности

В составе строки (код 1520) отражены (в тыс. руб.):

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы, полученные от покупателей	60	---	---
Задолженность по налогам и страховым взносам	11	13	12
ИТОГО	71	13	12

Пояснения к Отчету и финансовым результатам

11. Информация о доходах Общества

Основным видом дохода Общества был доход от сдачи собственного недвижимого имущества в аренду.

Вид деятельности	2025	2024
Сдача собственного недвижимого имущества в аренду	790	720
ИТОГО	790	720

12. Информация о расходах Общества

12.1. Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (в тыс. руб.):

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	275	386
Затраты на оплату труда	888	905
Отчисления на социальные нужды	242	210
Амортизация	317	317
Прочие затраты	5	4
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 727	1 822

12.2. В состав прочих расходов включены суммы расходов на услуги банка (в тыс. руб.).

13. Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410)

Общество применяет специальный налоговый режим – упрощенную систему налогообложения, поэтому по данной строке отражен единый налог.

Директор

_____ Д.М. Миличихин

23 марта 2026 г.