

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕРОНИ» за 2025 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕРОНИ» (далее - Общество) зарегистрировано в установленном законодательством порядке.

Основным видом деятельности является оказание услуг по ведению бухгалтерского учета. Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

2. Организационная структура и учетная политика

Изменений в учетной политике в отчетном периоде не вносилось. Бухгалтерский учет ведется с использованием Плана счетов, рекомендованного Минфином РФ, в программном продукте «1С:Бухгалтерия». В связи с применением УСН, учет ведется с особенностями, предусмотренными для данного режима.

3. Анализ активов и пассивов (по данным бухгалтерского баланса)

3.1. Внеоборотные активы (Раздел I)

На 31 декабря 2025 года стоимость внеоборотных активов составила 4 187 тыс. руб. (на 31.12.2024: 339 тыс. руб.). Рост на 3 848 тыс. руб. обусловлен приобретением основных средств:

- В течение 2025 года приобретены основные средства (транспортные средства) на сумму 4 100 тыс. руб.
- Начислена амортизация по основным средствам за 2025 год в размере 137 тыс. руб. Остаточная стоимость транспортных средств на конец года составила 3 963 тыс. руб.
- Финансовые вложения (предоставленные займы) на конец года составили 224 тыс. руб., что на 115 тыс. руб. меньше, чем на начало года (339 тыс. руб.), в связи с погашением (списанием) займов.

3.2. Оборотные активы (Раздел II)

Общая величина оборотных активов на 31.12.2025 составила 8 267 тыс. руб.

- **Дебиторская задолженность** увеличилась с 781 тыс. руб. (на 31.12.2024) до 987 тыс. руб. (на 31.12.2025). Рост связан с увеличением расчетов с покупателями (с 278 до 484 тыс. руб.) и с поставщиками (с 232 до 352 тыс. руб.). Дебиторская задолженность на конец 2025 года составляет 837 тыс. руб. (на конец 2024 года — 510 тыс. руб.).

3.3. Капитал и резервы (Раздел III)

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025 составила 10 987 тыс. руб., увеличившись по сравнению с 31.12.2024 (7 565 тыс. руб.) на 3 422 тыс. руб.

3.4. Обязательства

- **Кредиторская задолженность** на конец 2025 года составила 267 тыс. руб. Увеличение произошло преимущественно за счет задолженности перед поставщиками 55 тыс. руб. (погашение в 1 кв 2026 г.) и расчетов по налогам и сборам 138 тыс. руб. (погашение в 1 кв 2026 г.) Задолженность не является просроченной.
- Расчеты по социальному страхованию на конец 2025 года составили 74 тыс. руб. Это начисления за декабрь 2025 г. по сроку перечисления 28.01.2026 г.

4. Анализ финансовых результатов (по данным отчета о финансовых результатах)

- **Выручка** за 2025 год увеличилась и составила 17 143 тыс. руб. (в 2024 году - 13 821 тыс. руб.).
- **Управленческие расходы** снизились и составили 11 365 тыс. руб. (в 2024 году - 12 768 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности сформированы следующим образом: материальные затраты - 613 тыс. руб., затраты на оплату труда - 4 306 тыс. руб., отчисления на социальные нужды - 1 178 тыс. руб., амортизация - 137 тыс. руб., прочие затраты - 5 132 тыс. руб.
- **Прибыль от продаж** составила 5 778 тыс. руб., что значительно выше показателя 2024 года (1 053 тыс. руб.) в связи с ростом выручки и снижением расходов.
- **Прибыль до налогообложения** составила 6 353 тыс. руб. (2024 год: 1 022 тыс. руб.). На увеличение прибыли повлияли проценты по депозитам, поступившие в 2025 году при отсутствии аналогичных доходов в 2024 году.
- **Чистая прибыль** за 2025 год составила 5 822 тыс. руб. (2024 год: 616 тыс. руб.). Налоговая нагрузка представлена налогом, уплачиваемым в связи с применением УСН, в размере 531 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

- Долгосрочные финансовые вложения (предоставленные займы) на конец 2025 года — 224 тыс. руб.
- Краткосрочные финансовые вложения на конец 2025 года составили 3 635 тыс. руб., представлены приобретенными правами в рамках оказания финансовых услуг.

6. Пояснения к отдельным статьям баланса

- *Основные средства:* приобретение на сумму 4 100 тыс. руб. и начисление амортизации в размере 137 тыс. руб. Выбытия основных средств в отчетном периоде не было.
- *Нематериальные активы:* отсутствуют.
- *Обеспечения:* отсутствуют.
- *Государственная помощь:* не привлекались.

7. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества и которые не отражены в отчетности за 2025 год, не произошло.

8. Заключение

По итогам 2025 года финансовое положение Общества характеризуется положительной динамикой: произошло увеличение валюты, значительный рост чистой прибыли.

Директор ООО «Верони» ЭЦП Гуляева Н.В.