

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Организация: ООО «ВЕРОНА»

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

### 1. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ВЕРОНА»

**Сокращенное наименование:** ООО «ВЕРОНА»

**Организационно-правовая форма:** ООО

**ОГРН:** 1099847045440 **ИНН/КПП:** 7820320410/ 783901001

**Юридический адрес:** 190121, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ПР-КТ РИМСКОГО-КОРСАКОВА, Д. 73/33, СТР 2, ОФИС 113

**Отчетный период:** 01.01.2025 – 31.12.2025.

### 2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД): Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки, ОКВЭД 43.99

### 3. Информация об учетной политике

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

#### 3.1. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета, Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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

- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

### **3.2. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

### **3.3. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.







## 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/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 700	-	17 740	(5 940)	-	-	-	-	20 500	-
	За 2024 г.	3 015	-	22 000	(16 315)	-	-	-	-	8 700	-
в том числе:											
Паи	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	8 700	-	17 740	(5 940)	-	-	-	-	20 500	-
	За 2024 г.	3 015	-	22 000	(16 315)	-	-	-	-	8 700	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 700	-	17 740	(5 940)	-	-	-	-	20 500	-
	За 2024 г.	3 015	-	22 000	(16 315)	-	-	-	-	8 700	-

### 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		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	18 294	-	239 984	(239 442)	-	-	X	X	18 837	-
	За 2024 г.	3 523	-	94 593	(79 821)	-	-	X	X	182 594	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	18 294	-	29 201	(615)	-	-	(36 886)	-	9 995	-
	За 2024 г.	3 523	-	27 636	-	-	-	(12 865)	-	18 294	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	35 051	(27 205)	-	-	-	-	7 846	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	235	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	175 732	(211 623)	-	-	36 886	-	996	-
	За 2024 г.	-	-	66 956	(79 821)	-	-	12 865	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 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	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	-	-	16	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	321	-	265	-	(300)	-	-	-	285	-
	За 2024 г.	422	-	321	-	(422)	-	-	-	321	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	93 547	-	37 857	-	(46 787)	-	-	X	84 617	-
	За 2024 г.	150 824	-	60 384	-	(117 661)	-	-	X	93 547	-

## 8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

материального ущерба	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	104 395	62 496	-	(54 300)	-	-	112 591
	За 2024 г.	110 729	93 725	-	(100 059)	-	-	104 395
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	57 127	32 103	-	(14 944)	-	-	72 866
	За 2024 г.	55 104	59 264	-	(59 242)	-	-	55 126
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 779	3 326	-	(34 445)	-	-	12 659
	За 2024 г.	9 334	34 445	-	-	-	-	43 779
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8	46	-	(8)	-	-	46
	За 2024 г.	111	8	-	(111)	-	-	8
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	252	-	-	(252)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	13 496	-	-	-	-	13 496
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	4 740	-	-	(4 740)	-	-	-
	За 2024 г.	39 756	-	-	(35 016)	-	-	4 740
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	129	1 668	-	-	-	-	1 797
	За 2024 г.	1 639	-	-	(1 510)	-	-	129
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	52	7 809	-	(6)	-	-	7 855
	За 2024 г.	2 670	6	-	(2 624)	-	-	52
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	263	4 002	-	-	-	-	4 265
	За 2024 г.	1 559	-	-	(1 295)	-	-	263
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	101	45	-	(3)	-	-	144
	За 2024 г.	100	1	-	-	-	-	101
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	146	-	-	(146)	-	-	-
	За 2024 г.	155	-	-	(10)	-	-	146
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	50	-	-	(8)	-	-	42
	За 2024 г.	50	-	-	-	-	-	50
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	104 395	62 496	-	(54 300)	-	X	112 591
	За 2024 г.	110 729	93 725	-	(100 059)	-	X	104 395

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
-------------------------	------------	------------

Материальные затраты	64 645	12 865
Затраты на оплату труда	6 744	3 402
Отчисления на социальные нужды	1 606	1 051
Амортизация	1 501	-
Прочие затраты	177 851	55 096
Итого по элементам	252 347	72 414
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(761)	(235)
Итого расходы по обычным видам деятельности	251 586	72 179