

Общество с ограниченной ответственностью "Вервэб"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность информационных агентств, ОКВЭД 63.91.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

2.2 Учет нематериальных активов

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет основных средств

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

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5 Отчетность

| | | | | | | | | | | | |
|---|------------|--|--|--|--|--|--|--|--|---|---|
| Транспортные средства | За 2025 г. | | | | | | | | | 0 | 0 |
| Земельные участки | За 2025 г. | | | | | | | | | 0 | 0 |
| Прочие объекты, требующие государственной регистрации | За 2025 г. | | | | | | | | | 0 | 0 |
| Другие виды основных средств | За 2025 г. | | | | | | | | | 0 | 0 |
| Капитальные вложения в основные средства, в т.ч. | За 2025 г. | | | | | | | | | 0 | 0 |
| капитальные вложения в приобретение основных средств | За 2025 г. | | | | | | | | | 0 | 0 |
| капитальные вложения в создание основных средств | За 2025 г. | | | | | | | | | 0 | 0 |
| | | | | | | | | | | | |

5. Финансовые вложения

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|-----------------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | списано | переклассифицировано | |
| Долгосрочные финансовые вложения | За 2025 г. | | | | | 0 |
| Краткосрочные финансовые вложения | За 2025 г. | 0 | | | | |
| Итого | За 2025 г. | 0 | | | | |

6. Запасы

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|-------------------------|------------|----------------|---------------------|---------|---------------------------------|------------------|
| | | | поступило | списано | переклассификация видов запасов | |
| Запасы - всего, в т.ч. | За 2025 г. | | | | X | 6 |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | | | | | 0 |
| Готовая продукция | За 2025 г. | | | | | 0 |
| Товары | За 2025 г. | | | | | 0 |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | | | | | 6 |

7. Дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|----------------------|-------------------------------|---|------------------------------------|----------|------------|------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| | | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | поступило | | списано | | | переклассифицировано | 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 | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего. В т.ч.: | За 2025 г. | | | | | | | | | | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | | | | | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская | За 2025 г. | 97 | | 69 | | (85) | | | | 82 | |

| | | | | | | | | | | | |
|--|------------|----|--|----|--|------|--|--|---|----|--|
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | | | | | | | | | | |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | | | | | | | | | | |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | | | | | | | | | | |
| Итого | За 2025 г. | 97 | | 69 | | (85) | | | X | 82 | |

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

8. Обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | переклассифицировано | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего В т.ч. | За 2025 г. | 13074 | 1365 | | | | 14439 | |

| | | | | | | | | |
|--|------------|-------|------|--|------|--|--|-------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | | | | | | | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | | | | | | | 0 |
| Долгосрочные кредиты, займы | За 2025 г. | 13074 | 1365 | | | | | 14439 |
| Краткосрочны е обязательства - всего В т.ч. | За 2025 г. | 16 | 102 | | (47) | | | 71 |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 6 | 89 | | (39) | | | 55 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | За 2025 г. | | | | | | | |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | За 2025 г. | | | | | | | |
| Краткосрочные кредиты займы | За 2025 г. | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--|------------|-------|------|--|------|--|---|-------|
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | 1 | 13 | | | | | 14 |
| Расчеты по социальному страхованию | За 2025 г. | 9 | | | (7) | | | 2 |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | | | | | | | |
| Расчеты с подотчетными лицами | За 2025 г. | | | | | | | |
| Расчеты с персоналом по прочим операциям | За 2025 г. | | | | | | | |
| Итого | За 2025 г. | 13090 | 1467 | | (47) | | X | 14510 |

9. Обеспечения обязательств

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

| 10. Расходы по обычным видам деятельности | |
|--|--------------|
| Наименование показателя | За 2025 г. |
| Материальные затраты | |
| Затраты на оплату труда | |
| Отчисления на социальные нужды | |
| Амортизация | 516 |
| Прочие затраты | (859) |
| Итого по элементам | (343) |
| В т.ч. расходы по обычным видам деятельности | (343) |

| 11. Государственная помощь | |
|------------------------------------|-------------|
| Наименование показателя | За 2025 г. |
| Получено бюджетных средств - всего | отсутствует |

Генеральный директор ООО «Вервэб»

Мясищев Оскар Олегович