

**о б щ е с т в о
с о г р а н и ч е н н о й
о т в е т с т в е н н о с т ь ю**

ВЕРН

Российская Федерация
192174, г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, д.99, лит. И, кв. 13
ИНН 7811116841 КПП 781101001

Телефон: +7(921) 914-10-55
Тел./факс: 8(812) 362-55-96

Исх. № 23 от «26» марта 2026г.

Вх. № от « » 2026г.

МИ ФНС №24 по г. Санкт-Петербургу

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
(Общество с ограниченной ответственностью «ВЕРН»)**

за 2025 год

1. Основные сведения

Организационно-правовая форма – *Общество с ограниченной ответственностью.*

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

(сокращенно: *ООО «ВЕРН»*).

ИНН 7811116841

ОГРН 1037825019660

Юридический адрес: *192174, г. Санкт-Петербург, ул. Бабушкина, д.99, лит. И, кв.13*

Дата государственной регистрации: *16 октября 2001 года. (10 февраля 2003г.)*

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 2): *ОКВЭД 91.03 — «Деятельность по охране исторических мест и зданий, памятников культуры».*

Управляющие органы: *Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Павленко Василий Кузьмич, действующий на основании Устава без доверенности.*

Участники (собственники) Общества:

Павленко Василий Кузьмич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 25%.

Павленко Евгений Васильевич (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 25%.

Павленко Надежда Васильевна (физическое лицо, гражданка РФ) – доля в уставном капитале 25%.

Павленко Раиса Павловна (физическое лицо, гражданин РФ) – доля в уставном капитале 25%.

Уставный капитал: *27550 рублей.*

Численность сотрудников: *6 человек.*

Категория субъекта малого и среднего предпринимательства: *Микропредприятие*

Филиалы и представительства: *На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.*

Ведение бухучета

Бухгалтерская отчетность ООО «ВЕРН» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

Организация ведет бухгалтерский учет автоматизировано при помощи программы «Инфо-Бухгалтер» с применением обычного плана счетов.

Общество вправе применять упрощенный способ ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с ч. 4 ст.6 Федерального закона 402-ФЗ, т.к является микропредприятием.

Формы первичных учетных документов

Организация использует унифицированные формы, а при их отсутствии - самостоятельно разработанные формы первичных документов, утверждаемые приказом руководителя в качестве приложения к учетной политике.

Уровень существенности ошибки

Ошибка признается существенной, если из-за ее исправления показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

Неприменение ПБУ

Как микропредприятие, организация не применяет ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

Определение доходов, расходов и финансового результата

Организация применяет метод начисления.

Арендная плата признается в расходах ежемесячно.

Проценты по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов.

Затраты на НМА и лицензионное ПО, не являющееся НМА, учитываются в расходах в полной сумме по мере их осуществления.

Учет основных средств

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

Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом затрат на монтаж.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

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

Учет МПЗ

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.

Запасы списываются по средней стоимости.

Резерв по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023. ПБУ 18/02 не применяется.

Упрощенная система налогообложения.

Объект налогообложения "доходы"- 6%.

1. Информация о выручке организации приведена в таблице.

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)		Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2025 г.	За 2024 г.
Доходы от обычных видов деятельности (выручка).	14074	11099	10957	10282

2. Информация о прочих доходах приведена в таблице.

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы, всего	654	73

События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Генеральный директор ООО «ВЕРН»

В.К. Павленко

Главный бухгалтер ООО «ВЕРН»

В.К. Павленко

