VERCULUM
ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ РЕПРОДУКТИВНОГО ЗДОРОВЬЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Веркулум»
ИНН 7802700000 / КПП 780201001
Юр. адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, пр-кт Финляндский, дом 4, литер А, помещ. 14-Н-1565, офис 805-51
Тел.: +7 (812) 332-15-55
info@verculum.life

Общество с ограниченной ответственностью «Веркулум»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие сведения о юрлице и его деятельности:

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Веркулум»
Сокращенное наименование	ООО «Веркулум»
Юридический адрес	194044, Город Санкт-Петербург, пр-кт Финляндский, д. 4, литера А, помещ. 14-Н-1565, офис 805-51
ИНН	7802700000
КПП	780201001
ОГРН	1197847241338
Дата государственной регистрации	06.12.2019
ОКПО	42577423
Управление обществом	Единолично генеральным директором
Учредители	Аджоева Нарин Муразовна (100%)
Уставный капитал	10 000,00 руб.
Основным видом деятельности	46.69.8 «Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях»
Численность сотрудников	8 чел.
Сведения о руководстве и главном бухгалтере	Генеральный директор - Аджоева Нарин Муразовна (Приказ № 5 от 17.06.2021) Главный бухгалтер – Заикина Татьяна Викторовна (Приказ № 1 от 14.03.2023)
Ведение учета	ООО «Веркулум» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 16.12.11 № 402-ФЗ
Система налогообложения	УСН с объектом «Доходы минус расходы»

Учетная политика

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом № 15 от 26.12.2024 г.

1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

3. В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/02

4. Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

5. Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп.

Общество с ограниченной ответственностью «Веркулум»
ИНН 7802700000 / КПП 780201001
Юр. адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, пр-кт Финляндский, дом 4, литер А, помещ. 14-Н-1565, офис 805-51
Тел.: +7 (812) 332-15-55
info@verculum.life

а п. 15 ФСБУ 14). Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета. Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

6. Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). При приобретении имущества в лизинг с правом выкупа или сдаче полученного в аренду имущества в субаренду, компания формирует обязательство по аренде исходя из номинальной суммы платежей по лизингу (аренде) без дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25/2018), и в состав фактической стоимости ППА не включает затраты на доставку и доведение предмета аренды (лизинга) в состояние, пригодное к эксплуатации, а также оценочные обязательства (п. 13 ФСБУ 25/2018).

7. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

8. Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99). Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006). Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	263	(263)	-	-	-	-	-	263	(263)
	За 2024 г.	263	(212)	-	-	-	(51)	-	263	(263)
в том числе:										
Офисное оборудование	За 2025 г.	120	(120)	-	-	-	-	-	120	(120)
	За 2024 г.	120	(80)	-	-	-	(40)	-	120	(120)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	143	(143)	-	-	-	-	-	143	(143)
	За 2024 г.	143	(132)	-	-	-	(11)	-	143	(143)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

VERCULUM
ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ РЕПРОДУКТИВНОГО ЗДОРОВЬЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Веркулум»
ИНН 7802700000 / КПП 780201001
Юр. адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, пр-кт Финляндский,
дом 4, литер А, помещ. 14-Н-1565, офис 805-51
Тел.: +7 (812) 332-15-55
info@verculum.life

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	8 535	(711)	-	-	-	(2 845)	-	8 535	(3 556)
	За 2024 г.	-	-	8 535	-	-	(711)	-	8 535	(711)
в том числе:										
Транспортные средства	За 2025 г.	8 535	(711)	-	-	-	(2 845)	-	8 535	(3 556)
	За 2024 г.	-	-	8 535	-	-	(711)	-	8 535	(711)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	4 979	7 824	51
в том числе:			
Офисное оборудование	-	-	40
Транспортные средства	4 979	7 824	-
Другие виды основных средств	-	-	11
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 535	-	-	(8 535)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 535	-	-	(8 535)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	33	-	-	33
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
в том числе						
Полезные модели	За 2025 г.	-	33	-	-	33

VERCULUM
ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ РЕПРОДУКТИВНОГО ЗДОРОВЬЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Веркулум»
ИНН 7802700000 / КПП 780201001
Юр. адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, пр-кт Финляндский, дом 4, литер А, помещ. 14-Н-1565, офис 805-51
Тел.: +7 (812) 332-15-55
info@verculum.life

	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			поступило	списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	5 030	112 750	(109 550)	-	8 230
	За 2024 г.	-	76 670	(71 640)	-	5 030
в том числе:						
Предоставленные займы	За 2025 г.	5 030	112 750	(109 550)	-	8 230
	За 2024 г.	-	76 670	(71 640)	-	5 030
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 885	4 333 290	(4 325 679)	-	9 496
	За 2024 г.	-	1 443 162	(1 441 277)	-	1 885
в том числе:						
Депозитные счета	За 2025 г.	1 885	4 333 290	(4 325 679)	-	9 496
	За 2024 г.	-	1 443 162	(1 441 277)	-	1 885
Итого	За 2025 г.	6 915	4 446 040	(4 435 229)	-	17 726
	За 2024 г.	-	1 519 832	(1 512 917)	-	6 915

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты	списано	
Запасы - всего	За 2025 г.	84 573	45 213	(98 240)	31 546
	За 2024 г.	83 917	190 503	(189 847)	84 573
в том числе:					
Сырье и материалы	За 2025 г.	26	14 908	(6 744)	8 190
	За 2024 г.	-	6 163	(6 137)	26
Товары	За 2025 г.	84 547	30 305	(91 496)	23 356
	За 2024 г.	83 917	184 340	(183 710)	84 547

Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые и другие оборотные активы	1240	25 192	50 508	56 520
в том числе: Дебиторская задолженность Депозитные счета НДС по товарам, отгруженным без перехода права собственности Расходы будущих периодов (прочие расходы)		 12 810 9 496 2 538 348	 48 578 1 885 45	 56 507 13

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	

VERCULUM
ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ РЕПРОДУКТИВНОГО ЗДОРОВЬЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Веркулум»
ИНН 7802700000 / КПП 780201001
Юр. адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, пр-кт Финляндский, дом 4, литер А, помещ. 14-Н-1565, офис 805-51
Тел.: +7 (812) 332-15-55
info@verculum.life

		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	48 578	842	22	(36 632)	12 810
	За 2024 г.	56 507	46 709	141	(54 780)	48 578
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	38 581	2 154	-	(35 182)	5 553
	За 2024 г.	52 908	37 404	-	(51 731)	38 581
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	509	(17)	17	(509)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 707	1 153	22	(177)	6 705
	За 2024 г.	734	5 582	125	(734)	5 707
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 084	(2 871)	-	(212)	-
	За 2024 г.	7	3 077	-	-	3 084
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	399	-	-	(399)	-
	За 2024 г.	1 017	-	-	(618)	399
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	145	-	-	(76)	69
	За 2024 г.	1 104	-	-	(959)	145
Расходы будущих периодов (расходы на страхование)	За 2025 г.	663	407	-	(586)	483
	За 2024 г.	223	663	-	(223)	663
Итого	За 2025 г.	48 578	842	22	(36 632)	12 810
	За 2024 г.	56 507	46 709	141	(54 780)	48 578

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		
			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.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	86 956	16 648	23	(74 058)	-	29 569
	За 2024 г.	110 977	83 704	125	(107 850)	-	86 956
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	64 819	543	-	(64 819)	-	543
	За 2024 г.	58 482	64 816	-	(58 479)	-	64 819
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	150	-	-	(150)	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 332	-	-	(4 332)	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	329	288	22	(330)	-	310
	За 2024 г.	777	204	125	(777)	-	329
Расчеты по аренде	За 2025 г.	5 366	-	-	(1 951)	-	3 415

VERCULUM
ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ РЕПРОДУКТИВНОГО ЗДОРОВЬЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Веркулум»
ИНН 7802700000 / КПП 780201001
Юр. адрес: 194044, г. Санкт-Петербург, пр-кт Финляндский,
дом 4, литер А, помещ. 14-Н-1565, офис 805-51
Тел.: +7 (812) 332-15-55
info@verculum.life

	За 2024 г.	-	5 366	-	-	-	5 366
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	13 889	-	-	(6 667)	-	7 222
	За 2024 г.	1 100	12 789	-	-	-	13 889
Краткосрочные займы	За 2025 г.	2 000	12 500	-	-	-	14 500
	За 2024 г.	42 100	-	-	(40 100)	-	2 000
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	24	80	-	-	-	104
	За 2024 г.	107	-	-	(83)	-	24
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2	131	-	-	-	133
	За 2024 г.	3 929	2	-	(3 929)	-	2
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	34	2 582	-	-	-	2 616
	За 2024 г.	-	33	1	-	-	34
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	496	-	-	-	496
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	202	28	-	-	-	230
	За 2024 г.	-	202	-	-	-	202
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	291	-	-	(291)	-	-
	За 2024 г.	-	291	-	-	-	291
Итого	За 2025 г.	86 956	16 648	23	(74 058)	-	29 569
	За 2024 г.	110 977	83 703	125	(107 850)	-	86 956

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	96 905	179 710
Затраты на оплату труда	9 118	7 534
Отчисления на социальные нужды	1 846	1 462
Амортизация	2 845	763
Прочие затраты	60 795	65 165
Итого по элементам	171 510	254 634
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	171 510	254 634

Пояснения, по которым отсутствуют сведения, не предоставляются.

С уважением,

Генеральный директор ООО «Веркулум» Аджоева Н.М.