ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ВЕРТ-СТРОЙ»

Адрес местонахождения: 620050, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Минометчиков, д.11А
ИНН 6658077268 КПП 667801001 ОГРН 1026602951319, тел.: + 7 (343) 381-75-63

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

за 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской годовой отчетности ООО «Верт-Строй» (далее «Общество»).

Бухгалтерская отчетность ООО «Верт-Строй» за 2025г. подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации и правилами бухгалтерского учета и отчетности, в том числе в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденные Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказам Минфина России от 04.10.2023 № 157н, а также Положением по учетной политике, утвержденным приказом ООО «Верт-Строй» от 26.12.2024 года.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность Общества является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации.

Общество не допустило при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

Раздел 1. Общие сведения о деятельности фирмы

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Верт-Строй»
Юридический адрес предприятия: 620050, Свердловская обл., г. Екатеринбург, ул. Минометчиков, д. 11А.
Дата создания Общества: 27.03.1997г., ОГРН 1026602951319.
Основной вид деятельности Общества: Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20).
Среднесписочная численность работающих на 31.12.2023г. - 32 человека.
Среднесписочная численность работающих на 31.12.2024г. – 17,9 человек.
Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025г. – 10,3 человек.
Филиалов и представительств не имеет, основных и зависимых обществ нет.

Сведения об учредителях Общества:

№ п/п	ФИО	Доля в уставном капитале, в рублях	Размер доли, (в %)
1	Знаменщиков Анатолий Юрьевич	596,78	7,1467
2	Крючков Владимир Иванович	596,78	7,1467
3	Никифоров Анатолий Владимирович	596,78	7,1467
4	Тарабарин Алексей Михайлович	594,97	7,1252
5	Морозов Олег Павлович	596,78	7,1467
6	Вилкин Иван Денисович	596,78	7,1467
7	Коллонтаев Андрей Леонидович	596,78	7,1467
8	Стадник Александра Геннадьевна	520,60	6,2345
9	Любимцев Дмитрий Борисович	596,78	7,1467
10	Сивкова Марина Эргешбаевна	198,63	2,3786
11	Лопухова Алена Александровна	74,37	0,8907
12	Востряков Алексей Владимирович	596,78	7,1467
13	Востряков Виталий Владимирович	596,78	7,1467
14	Мухабулин Вадим Радикович	596,78	7,1467
15	Сивков Александр Владимирович	397,25	4,7573
16	Майсюк Александр Иванович	596,78	7,1467
	Итого	**8 350,40**	**100,00**

Исполнительный орган Общества – Директор Колесников Андрей Рудольфович.
Высшим органом управления Общества согласно Уставу является общее собрание участников Общества.
Общество в 2025г. применяло общую систему налогообложения.
Общество является малым предприятием.

Раздел 2. Сведения об учетной политике

Учетная политика на 2025 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика ООО «Верт-Строй» утверждена Приказом директора от 26 декабря 2024 года.

Общие положения

Бухгалтерский учет в организации в регистрах бухгалтерского учета ведется с использованием бухгалтерской программы 1С: Бухгалтерия, версия 8.3.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета в организации, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации – директор.

Ведение бухгалтерского учета в организации до 01 декабря 2025 года осуществлялось бухгалтерской службой как структурным подразделением организации, возглавляемым главным бухгалтером. С 01 декабря 2025 года ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется на договорных началах специализированной сторонней организацией.

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной ошибкой является искажение показателя строки баланса с учетом всех ошибок более чем на 5% от валюты баланса.

Бухгалтерский учет ведется с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность составляется по формам упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Учетная политика сформирована с учетом допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Общество выбирает способы ведения бухгалтерского учета независимо от выбора способов ведения бухгалтерского учета другими организациями.

Иных допущений Общество не допускало.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Учет основных средств

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом ОС, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Объекты недвижимого имущества, транспортные средства, подлежащие государственной регистрации, опасные производственные объекты, подлежащие регистрации в государственном реестре опасных производственных объектов, объекты, числящиеся на учете Ростехнадзоре, объекты предметов искусства (картины, скульптуры, гобелены) учитываются в составе основных средств вне зависимости от их стоимости.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% процентов первоначальной стоимости основного средства.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. *(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)*

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Существенным считается отличие срока полезного использования более, чем на 20% от СПИ объекта в целом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

Амортизация основных средств начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского баланса.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

Существенность в целях определения ликвидационной стоимости установлена в размере 10% от первоначальной стоимости объекта. Если ожидаемая к поступлению сумма от выбытия ОС ниже существенной, устанавливается нулевая ликвидационная стоимость.

Элементы амортизации объекта основных средств, к которым относится, в том числе, и срок полезного использования, подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

(Основание: п. 37 ФСБУ 6/2020)

По результатам такой проверки в случае ***существенности изменений организация принимает решение*** об изменении соответствующих элементов амортизации. Существенным признается изменение ликвидационной стоимости в большую или меньшую сторону на 25%.

Существенным изменением оставшегося срока полезного использования при линейном способе амортизации признается изменение срока более чем на 24 месяца.

Учет капитальных вложений

Организация применяет ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: п. 4 ФСБУ 26/2020)

Организация в 2025г. капитальных вложений не осуществляла.

Учет нематериальных активов (НМА)

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

(Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

(Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Организация не производит переоценку находящихся на ее балансе нематериальных активов.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается объектом НМА, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

(Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022)

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Организация не проводит переоценку НМА.

(Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)

Проверка НМА на обесценение не производится.

(Основание: п. п. 3, 43 ФСБУ 14/2022)

За период 2025г. активов, соответствующих критериям отнесения объектов к НМА, не поступало.

Учет запасов

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

(Основание п. 2 ФСБУ 5/2019)

В случае неприменения ФСБУ 5/2019 затраты, которые должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

В момент признания все запасы учитываются по фактической себестоимости.

При приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев, в фактическую себестоимость запасов включается сумма денежных средств, которая была бы уплачена организацией при отсутствии указанной отсрочки (рассрочки).

Указанная сумма определяется:

- прямым способом (исходя из цен поставщиков, информации из интернета и прочих источников) на основании предложений коммерческой службы;
- в случае невозможности определения стоимости прямым способом используется метод дисконтирования.

Ставка дисконтирования может определяться как ставка ЦБ РФ, увеличенная в 1,5 раза.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются:

- в себестоимость приобретения товаров.

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, отражаются путем:

- непосредственного (прямого) включения ТЗР в фактическую себестоимость материалов.

(Основание п. 17 ФСБУ 5/2019)

Признание в качестве запасов материальных ценностей, остающихся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов осуществляется исходя из наименьшей из следующих величин:

•стоимости, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

•суммы балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

Если организация приобретает запасы на условиях оплаты неденежными средствами, то они принимаются к учёту по балансовой стоимости передаваемых активов. Справедливая стоимость передаваемого или полученного имущества при этом не рассчитывается.

(Основание абз. 4 п. 14 ФСБУ 5/2019)

Организация не создает резерв под обесценение запасов и отражает запасы на отчётную дату по фактической себестоимости.

(Основание п. 32 ФСБУ 5/2019)

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю себестоимость рассчитывается по средней себестоимости.

Учет доходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от оказания услуг по выполнению функций технического заказчика;
- доходы от выполнения проектных работ и разработки проектной документации.

Учет расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности. Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Управленческие расходы Общество включает в общехозяйственные расходы (счет 26). Общехозяйственные расходы подлежат единовременному списанию в расходы периода на уменьшение выручки от реализации без распределения на объекты калькулирования – метод «директ-костинг».

Расходы, учтенные в течение отчетного периода на счете 25 «Общепроизводственные расходы», подлежат списанию в конце отчетного периода в дебет счета 20 «Основное производство» методом распределения между объектами калькулирования пропорционально выручке.

Коммерческие расходы (счет 44 «Расходы на продажу») признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания. Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

Учет финансовых вложений

Оценка финансовых вложений при их выбытии (для финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость) производится по первоначальной стоимости каждой единицы стоимости финансовых вложений.

Корректировка оценки по финансовым вложениям, по которым определяется в установленном порядке текущая рыночная стоимость, производится ежегодно на конец года. Общество формирует резерв на обесценение финансовых вложений при наличии такого обесценения.

Выданные беспроцентные займы учитываются в составе дебиторской задолженности. Выданные процентные займы учитываются в составе финансовых вложений.

В 2025 году в организации финансовых вложений не было.

Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:

- резерв на оплату предстоящих отпусков работников;
- резерв на обесценение запасов, в случае, если ТМЦ имеют признаки обесценения;
- резерв по сомнительным долгам.

Резерв на оплату предстоящих отпусков начисляется по правилам вида расчетов (МСФО) и переоценивается ежемесячно. Если сумма накопленного обязательства оказывается больше, чем получено по результатам расчетов, излишне начисленные обязательства списываются.

Резерв рассчитывается исходя из средней заработной платы, помноженной на число дней, причитающихся сотруднику за отработанный период.

Учет дебиторской и кредиторской задолженности

Устанавливается периодичность создания (уточнения) резерва по сомнительным долгам:
- ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по приказу руководителя с отнесением указанных сумм:
- за счет средств резерва сомнительных долгов;
- на финансовые результаты хозяйственной деятельности, если в период, предшествующий отчетному, суммы этих долгов не резервировались в порядке, предусмотренном Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Долгосрочная задолженность в состав краткосрочной не переводится.

Полученные займы и кредиты

Проценты, дисконт по причитающимся к оплате векселям, облигациям, и иным полученным неденежным заемным обязательствам отражается:
- равномерно в течение предусмотренного векселем срока выплаты полученных взаймы денежных средств.

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), включаются в состав прочих расходов:
- равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита);

Все расходы по займам признаются прочими расходами, в том числе и проценты, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

Учет аренды

Организация арендует имущество без права выкупа и не сдает арендованное имущество в субаренду.

ООО «Верт-Строй» на правах субъекта, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, не отражает в учете право пользования арендой и обязательство по аренде.

(п.п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Раздел 3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Все числовые показатели представлены в тыс.рублей.

Пояснения по строке 1150 «Основные средства в организации»

Таблица 1: «Наличие и движение основных средств"

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Списано		Амортизация	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
				Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение			
Основные средства, *в том числе*	**за 2025г.**	3 604	(3 240)	(594)	887	(139)	3009	(2 492)
	за 2024г.	3 604	(2 978)			(261)	3 604	(3 240)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025г.	493	(493)	(493)	493			
	за 2024г.	493	(493)				493	(493)
Офисное оборудование	за 2025г.	620	(416)	(101)	228	(59)	519	(247)
	за 2024г.	620	(319)			(97)	620	(416)

Продолжение Таблицы 1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
				Списано		Амортизация		
		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение	Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение		Первоначальная (переоцененная) стоимость	Накопленная амортизация и обесценение
Транспортные средства	за 2025г.	520	(520)		166		520	(354)
	за 2024г.	520	(520)				520	(520)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025г.	1 864	(1 704)			(80)	1 864	(1 784)
	за 2024г.	1 864	(1 539)			(165)	1 864	(1 704)
Другие виды основных средств	за 2025г.	106	(106)					
	за 2024г.	106	(106)				106	(106)

Таблица 2: «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства, всего	518	364	625

Продолжение Таблицы 2

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
в том числе Офисное оборудование	272	204	301
Транспортные средства	166		
Производственный и хозяйственный инвентарь	80	160	325

На конец 2025 г. в результате пересмотра элементов амортизации основных средств был увеличен срок их полезного использования, в связи с чем была проведена корректировка амортизации на сумму 292 894 руб. Так как сумма не является существенной, корректировка произведена за счет финансового результата отчетного периода.

Пояснения по строке 1210 «Запасы»

Таблица 3: «Наличие и движение запасов»

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			
		Фактическая себестоимость	Затраты	Списано	Изменения видов запасов	На конец периода
				Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость	Фактическая себестоимость
Запасы, *в том числе*	**за 2025г.**	31 590	21 417	(16 314)		36 694
	за 2024г.	28 919	34 352	(31 681)		31 590
сырье и материалы	за 2025г.	15 170	3 167	(2 243)	(843)	15 252
	за 2024г.	13 618	2 889	(1 149)	(188)	15 170
готовая продукция	за 2025г.	16 414	4 410		618	21 442
	за 2024г.	15 295	1 119			16 414
товары	за 2025г.	6			(6)	
	за 2024г.	6				6
незавершенное производство	за 2025г.		13 840	(14 071)	231	
	за 2024г.		30 344	(30 532)	188	

Пояснения по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке в состав денежных эквивалентов включена сумма безналичных денежных средств Общества на расчетном банковском счете:
за 2025г. - 50 тыс.руб. ;
за 2024г. – 216 тыс.руб., что подтверждено банковскими выписками.

Пояснения по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

Таблица 4: «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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной деятельности (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		
Всего дебиторская задолженность	**за 2025 г.**	**27 120**	**(147)**	**8 736**	**362**	**(24 694)**	**11 524**	**(147)**
	за 2024 г.	**81 785**	**(147)**	**23 652**	**1 473**	**(79 789)**	**27 120**	**(147)**
в том числе:								
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	27 120	(147)	8 736	362	(24 694)	11 524	(147)
	за 2024 г.	81 785	(147)	23 652	1 473	(79 789)	27 120	(147)
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	5 970		7 133		(8 725)	4 378	
	за 2024 г.	7 859		5 951		(7 841)	5 970	
расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	17 600	(147)	1 669		(15 170)	4 100	(147)
	за 2024 г.	68 134	(147)	17 453		(67 987)	17 600	(147)

Продолжение Таблицы 4

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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате хозяйственной деятельности (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено		
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	680					680	
	за 2024 г.	680					680	
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025 г.	1 721			362		2 083	
	за 2024 г.	3 553		248	1 473	(3 553)	1 721	
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	247		(67)			180	
	за 2024 г.	289				(42)	247	
расчеты по ЕНС	за 2025 г.	903				(800)	103	
	за 2024 г.	1 270				(367)	903	

Пояснения по строке 1300 «Капитал и резервы»

По данной строке отражаются суммы:
кредитового остатка сч.80 «Уставный капитал» 8 тыс.руб.
кредитового остатка сч.84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» 49 827 тыс.руб. **ИТОГО: 49 836 тыс.руб.**

Пояснения по строке 1520 «Кредиторская задолженность»

Таблица 5: «Наличие и движение кредиторской задолженности»

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 хозяйственной деятельности (по условиям договора)	погашено	на доходы	
Всего кредиторская задолженность	**за 2025 г.**	**3 135**	**194**	**(1 957)**	**(294)**	**831**
	за 2024 г.	**45 492**	**318**	**(42 561)**	**(114)**	**3 135**
в том числе:						
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025 г.	**3 135**	**194**	**(1 957)**	**(294)**	**831**
	за 2024 г.	**45 492**	**318**	**(42 561)**	**(114)**	**3 135**
в том числе расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	*610*	*193*	*(319)*	*(291)*	*193*
	за 2024 г.	*1 851*	*318*	*(1 444)*	*(114)*	*610*
расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	*1 079*		*(759)*	*(3)*	*317*
	за 2024 г.	*37 646*		*(36 567)*		*1 079*
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.			*247*		
	за 2024 г.					
расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025 г.	*1 107*		*(857)*		*250*
	за 2024 г.	*5 501*		*(4 393)*		*1 107*

Продолжение Таблицы 5

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 хозяйственной деятельности (по условиям договора)	погашено	на доходы	
расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	*338*		*(268)*		*70*
	за 2024 г.	*495*		*(156)*		*338*

В учете к долгосрочной кредиторской задолженности относится задолженность со сроком более 12 месяцев. Остальная задолженность со сроком менее 12 месяцев - краткосрочная.

Раздел 4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Пояснения по строке 2110 «Выручка»

Выручка по видам деятельности

Наименование	Сумма, тыс.руб.		Процент	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Выполнение строительно-монтажных работ	-	25 688	-	65
Оказанию услуг по выполнению функций технического заказчика	14 704	11 111	89	28
Выполнение проектных работ и разработка проектной документации	1 846	2 567	11	7
Итого	**16 550**	**39 366**	**100**	**100**

Пояснения по строке 2120 «Расходы по обычной деятельности»

Себестоимость учитывается на счете 20.01. «Основное производство».
Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

В Таблице представлена расшифровка общих расходов (20 и 26 счет) по элементам затрат.

Вид расходов	2025 год	2024 год
Материальные затраты	2 474	1 328
Расходы на оплату труда	14 595	23 404
Отчисления на социальные нужды	3 014	4 300
Амортизация	139	261
Прочие затраты	3 262	10 239
ИТОГО	**23 484**	**39 532**

Пояснения по строке 2340 «Прочие доходы»

Вид доходов	2025 год	2024 год
Проценты по депозитам	75	105
Оценочные обязательства по оплате труда	760	-
Пени, штрафы, госпошлины признанные	362	1 479
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности) в связи с истечением срока давности	294	114
Амортизация основных средств	293	-
Прочие внереализационные доходы	27	209
ИТОГО:	**1 811**	**1 907**

Пояснения по строке 2350 «Прочие расходы»

Вид расходов	2025 год	2024 год
Услуги банка	22	41
Налоги и сборы	2	2
Прочие внереализационные расходы	12	2 042
Судебные расходы	-	868
Пени, штрафы, госпошлины признанные	-	90
ИТОГО:	**36**	**3 043**

Раздел 5. Прочая информация

1.Информация о событиях после отчетной даты

Существенных событий, которые могли повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации с 31.12.2025г. по момент составления отчетности не произошло.

В связи с продолжающейся специальной военной операцией, недружественные страны продолжают принимать санкции против Российской Федерации. Руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а также их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение.

2. Информация о непрерывности деятельности

ООО «Верт-Строй» за период 2025г. не прекращало свои виды предпринимательской деятельности.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с допущением непрерывности деятельности.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции и ограничения не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025г., т.к. Общество не попало под объявленные рядом стран санкции, ограничения деятельности для Общества не вводились.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, сбой в поставках, снижение спроса и трудности с переводами средств, курсом валют и привлечением финансирования.

Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем. Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководитель _____ Колесников А. Р.

30.03.2026г.