ООО «Верона»

117279, Город Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Коньково, ул. Миклухо-Маклая, д. 30, помещ. 2Н

ОГРН 1097746738275 ИНН 7729644246 КПП 772801001

Пояснения
к бухгалтерской отчетности ООО «Верона»
за 2025 финансовый год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Верона», сформированной в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, а также федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

1. Основные сведения об организации и информация об учетной политике.

Полное наименование юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Верона».
Юридический и фактический адрес: 117279, Город Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Коньково, ул. Миклухо-Маклая, д. 30, помещ. 2Н
ИНН: 7729644246
КПП: 772801001
ОГРН: 1097746738275
Дата государственной регистрации: 22.05.2015г.
в ИФНС № 46 по г. Москве
Зарегистрированных обособленных подразделений Общество не имеет.
Основной вид деятельности Общества: Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (код ОКВЭД 59.29).
Среднесписочная численность работников за 2024 год составила 2060 человек.
Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 23 человека.
Руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось генеральным директором.
Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
Система налогообложения – общая.

Система бухгалтерского учета на предприятии формируется на основании первичных документов, с использованием бухгалтерской программы 1С: «Предприятие». Организацией используется рабочий план счетов, разработанный на основе плана счетов, утвержденного приказом Минфина России от 31.12.2000 г. № 94 Н, с применением аналитического учета по соответствующим счетам.

Существенные изменения в учетную политику на 2026 год не вносились.

Бухгалтерский учет аренды

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

При определении срока аренды для целей бухгалтерского учета принимается во внимание наличие достаточной уверенности в продлении или прекращении аренды, уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для продления или прекращения аренды, в том числе прошлую практику Общества в отношении периода, в течение которого обычно используются определенного вида активы. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, принимается отдельно и закрепляется отдельным приказом руководителя;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:
- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Срок договора аренды не превышает 12 месяцев.

Финансовые вложения.

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится каждый квартал при наличии признаков обесценения.

Доходы по финансовым вложениям в виде вкладов в уставные капиталы организаций (дивиденды) признаются внереализационными доходами.

Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства на оплату отпусков. Оценочные обязательства по оплате отпусков на конец отчетного периода отражаются исходя из количества неиспользованных дней отпуска и среднего заработка каждого работника по состоянию на отчетную дату, с учетом страховых взносов.

Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов на счете 97 "Расходы будущих периодов" учитываются неисключительные права на программные продукты и базы данных.

Расходы будущих периодов подлежат списанию в течение срока действия договора либо срока их использования. Срок использования устанавливается в момент принятия к учету.

В отчетности расходы будущих периодов отражаются:

- в составе прочих внеоборотных активов, если срок погашения по ним после отчетной даты превышает 12 месяцев;
- в составе оборотных активов по строке «Прочие оборотные активы», если срок погашения по ним составляет не более 12 месяцев.

Доходы

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора, или аналогичного договору документа, или подтвержденное иным соответствующим образом;

-сумма выручки может быть определена;

-имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

-право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

-расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Для целей налогообложения выручка признается по отгрузке.

Расходы

Расходы отражаются по дебету счетов 20, 25 ,26 в корреспонденции со счетами учета производственных запасов, расчетов с работниками по оплате труда, расчетов с другими организациями (лицами) и др.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. Учет займов и кредитов, а также процентов, причитающихся к выплате займодавцам и кредиторам, осуществляется на счетах бухгалтерского учета 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», разделяя сумму основного долга и процентов к выплате по соответствующим субсчетам.

Расчеты по налогу на прибыль

Величина текущего налога на прибыль определяется на основании налоговой декларации по налогу на прибыль.

Условный расход по налогу на прибыль, постоянные налоговые расходы и доходы в бухгалтерском учете не отражаются. Вычитаемые и налогооблагаемые временные разницы определяются по состоянию на отчетную дату в специальном регистре как разность между балансовой стоимостью активов и обязательств и их налоговой величиной. Величина отложенных налоговых активов и обязательств определяется на конец отчетного периода исходя из сальдированной величины временных разниц по каждой группе показателей.

Расход по налогу на прибыль формируется на счете учета прибылей и убытков исходя из величины текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль, который определяется как изменение величин отложенных налоговых активов и обязательств.

Бухгалтерская отчетность

В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

2. Существенная информация о финансовом положении на отчётную дату и финансовых результатах за 2025 год. (тыс.руб)

2.1 Основные средства.

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	242 618	(79 880)	14 264	(256 882)	92 142	(12 261)	-	-
в том числе:									
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	41 334	(18 571)	-	(41 334)	20 598	(2 027)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	199 511	(60 187)	14 264	(213 775)	70 310	(10 123)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 571	(977)	-	(1 571)	1 075	(98)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	202	(145)	-	(202)	159	(13)	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	643	(549)	(643)	596	(47)	-	-
	За 2024 г.	860 489	(377 794)	(860 047)	536 338	(159 080)	643	(549)
в том числе: Здания	За 2025 г.	643	(549)	(643)	596	(47)	-	-
	За 2024 г.	836 100	(377 794)	(860 047)	536 338	(159 039)	643	(549)

Сумма арендных обязательств, включая НДС, составила:
на 31.12.2024 – 128 тыс. руб.,
на 31.12.2025 –0 тыс. руб.

2.2 Финансовые вложения.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость

				первоначальная стоимость	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 050 000	-	(1 050 000)	-
	За 2024 г.	-	1 050 000	-	1 050 000
в том числе: Займы выданные	За 2025 г.	-	-	(1 050 000)	-
	За 2024 г.	-	1 050 000	-	1 050 000
Итого	За 2025 г.	1 050 000	-	(1 050 000)	-
	За 2024 г.	-	1 050 000	-	1 050 000

2.3 Дебиторская задолженность

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		
		по условиям договора	в результате фактов хозяйственной жизни	погашено	переклассифицировано	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	54 089	10 208	(51 446)	-	12 851
	За 2024 г.	1 405 435	47 903	(1 501 301)	102 051	54 089
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	641	-	(111)	-	530
	За 2024 г.	1 270 731	85	(1 270 175)	-	641
Авансы выданные	За 2025 г.	1 980	63	(550)	-	1 494
	За 2024 г.	6 729	1 227	(5 976)	-	1 980
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	6 005	-	(5 323)	-	682
	За 2024 г.	127 975	1 128	(225 149)	102 051	6 005
Проценты к получению по займу	За 2025 г.	45 463	-	(45 463)	-	-
	За 2024 г.	-	45 463	-	-	45 463
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	-	10 145	-	-	10 145
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	54 089	10 208	(51 446)	X	12 851
	За 2024 г.	1 405 435	47 903	(1 501 301)	X	54 089

На 31.12.2025г. просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

2.4. Обязательства

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	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	переклассифицировано	
	За 2025 г.	98	-	-	-	-	-

Долгосрочные обязательства - всего	За 2024 г.	386 628	-	-	(286 530)	-	98
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	98	-	-	(98)	-	-
	За 2024 г.	386 628	-	-	(286 530)	-	98
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	137 642	16 528	-	(137 821)	-	16 349
	За 2024 г.	2 525 553	127 811	22 987	(2 513 485)	102 050	137 642
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	99	179	-	(278)	-	-
	За 2024 г.	2 023 830	(1 305)	-	(2 022 426)	-	99
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4	-	-	(4)	-	-
	За 2024 г.	186 956	(13)	-	(186 939)	-	4
Расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	128 976	-	-	(128 976)	-	-
	За 2024 г.	60 562	24 458	384	(58 478)	102 050	128 976
Прочая	За 2025 г.	8 563	16 349	-	8 563	-	16 349
	За 2024 г.	254 205	(153)	153	(245 642)	-	8 563
Итого	За 2025 г.	137 740	16 528	-	(137 821)	X	16 349
	За 2024 г.	2 912 181	127 811	22 987	(2 800 015)	X	137 740

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 658	3 003	759	-	5 901
	За 2024 г.	95 706	63 210	144 827	10 432	3 658

На 31.12.2025г просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет

На момент предоставления Бухгалтерской отчетности за 2025 год все обязательства погашены.

2.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства Общества включают денежные средства в безналичной форме на рублевых расчетных и депозитных (сроком до трех месяцев) счетах.

Для целей создания Отчета о движении денежных средств, в связи с требованиями ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» косвенные налоги отражаются в строке «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций. Платежи в адрес поставщиков и поступления от покупателей отражаются без НДС.

2.6 Состав расходов по обычным видам деятельности.

За 2025 год Общество не имело расходов по обычным видам деятельности.

2.7. Доходы от участия в других организациях

За 2024, 2025г доходов от участия в других организациях Общество не имело

2.8. Займы и кредиты

На 31.12.2025г задолженности по займам и кредитам Общество не имеет.

2.9. Расчеты по налогу на прибыль.

Изменение отложенного налога связано с возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде

2.10 Прочие доходы и расходы

Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, отражены свернуто за отчетный период.

Прочие внереализационные доходы за 2025г составили 30146 тыс руб, в т.ч.:

Проценты к получению – 21411 тыс.руб

Уступка права требования- 249 тыс.руб

Прочие- 8486 тыс.руб

Прочие внереализационные расходы за 2025г составили 11766 тыс руб, в т.ч.:

Проценты к уплате – 6 тыс.руб

Расходы на услуги банков- 71 тыс.руб

Прочие- 11689 тыс.руб

2.11 Связанные стороны.

Единственным членом органов управления Общества является единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Компания приняла решение воспользоваться правом, предоставленным в пункте 16 ПБУ 11/2008, с связи с тем, что Общество предполагает, что раскрытие информации о бенефициарных владельцах и(или) контролирующей стороне, может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, в случае, если клиент или его бенефициарный владелец, и (или) его контролирующая сторона окажутся в будущем в санкционных списках недружественных стран. Указанная угроза представляется все более вероятной в связи с увеличивающимся санкционным давлением со стороны недружественных стран из-за продолжающейся СВО.

В связи с возможностью наступления негативных последствий для организации и связанных сторон, Общество не раскрывает информацию о бенефициарном владельце на основании п. 46 ФСБУ 4/2023 и п.16 ПБУ 11/2008.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались, дебиторская задолженность по связанным сторонам не списывалась.

2.12 Прочая информация.

26.01.2026г. единственным участником принято решение о добровольной ликвидации Общества.

В течение отчетного периода Общество не осуществляло капитальных вложений и текущих расходов, связанных с экологической деятельностью. Оценочные обязательства, связанные с экологической деятельностью, не формировались.

Общество не выделяет отчетные сегменты, по которым имеется необходимость раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

Руководитель: Клочков О.Г. 23.03.2026г.