

Пояснения
к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

I. Основные сведения об организации

ООО «ВЕУК» образовано 22.07.2009г.

Юридический и фактический адрес – 199406, Город Санкт-Петербург, ул. Наличная, дом 16, литер А, офис 219

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 22.07.2009, за основным государственным регистрационным номером 1097847192255.

Единоличным исполнительным органом организации является генеральный директор Петров Дмитрий Анатольевич.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 1 человек (за 2024 год – 1 человек).

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде, являлись:

Руководитель Общества Петров Дмитрий Анатольевич

II. Учетная политика и раскрытие существенных показателей

Бухгалтерский учет в Компании ведется в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Компании, исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Компании, и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

1. Основные средства

Методы учета и оценки основных средств

Методы учета и оценки основных средств осуществлялись в соответствии с учетной политикой ООО «ВЕУК» на 2025 год.

Основные средства принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Принятые сроки полезного использования основных средств.

Срок полезного использования по основным средствам определяется самостоятельно в соответствии с условиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Принятые способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам основных средств.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств производилась линейным способом. Годовая сумма начислений определялась исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. Начисление амортизации производилось до полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

Инвентаризация основных средств проводится в целом по организации не реже одного раза в 3 года. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Изменений первоначальной стоимости основных средств в 2025 году не было.

2. Информация об арендованных ОС

Общество арендовало недвижимое имущество (офисные помещения, используемые для размещения персонала). Оценочная стоимость на 31.12.2023, 31.12.2024 и 31.12.2025 не указана, т.к. арендодателями не предоставлена информация о стоимости арендуемых объектов.

3. Информация о нематериальных активах

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в 2025 году составляет 40 тыс. руб. (в 2024 году – 40 тыс. руб., в 2023 году – 40 тыс. руб.).

6. Налоги

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «Доходы – расходы».

7. Материально-производственные запасы

Методы учета и оценки материально-производственных запасов осуществлялись в соответствии с учетной политикой ООО «ВЕУК» на 2025 год.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, транспортные расходы до склада, и др. прочие расходы за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учету, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Оценка материальных ресурсов, списываемых в производство и реализацию, определялась по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (метод ФИФО).

В таблице ниже приведена информация о наличии и движении запасов:

7.1 Наличие и движение запасов

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|---------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | изменения видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 3 463 | - | 3 443 | (3 443) | - | - | X | X | 3 463 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 9 | - | - | - | - | - | - | - | 9 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Готовая продукция | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары | За 2025 г. | 3 454 | - | - | - | - | - | - | - | 3 454 | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты на доставку товаров до складов организации | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 3 443 | (3 443) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Иные виды запасов | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

8. Информация об отдельных видах дебиторской задолженности

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 34 879 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года составила 41 446 тыс. руб., на 31 декабря 2023 – 41 910 тыс. руб.).

В таблице ниже приведена информация о наличии дебиторской задолженности:

8.1 Дебиторская задолженность

(тыс. руб.)

| Наименование | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты с поставщиками | 260 | 862 | 1 164 |
| Расчеты с покупателями | 17 090 | 17 267 | 20 255 |
| Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами | 0 | 7 | 0 |
| Расчеты с персоналом | 0 | 0 | 0 |
| Прочие дебиторы | 17 530 | 23 316 | 20 491 |
| Итого: | 34 879 | 41 446 | 41 910 |

9. Информация об отдельных видах кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 66 551 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года составила 76 204 тыс. руб., на 31 декабря 2023 года – 82 532 тыс. руб.).

9.1 Кредиторская задолженность

(тыс. руб.)

| Наименование | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|
|--------------|---------------|---------------|---------------|

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты с поставщиками | 64 676 | 75 469 | 82 502 |
| Расчеты с бюджетом и внебюджетным фондам | 154 | 46 | 0 |
| Расчеты с покупателями | 15 | 689 | 31 |
| Расчеты с персоналом | 0 | 0 | 0 |
| Прочие кредиторы | 1 706 | 0 | 0 |
| Итого: | 66 551 | 76 204 | 82 532 |

10. Финансовые вложения

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Финансовые вложения отражены в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

10.1 Финансовые вложения

(тыс. руб.)

| Категория | На 31.12.2025 | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| депозит | 0 | 0 | 0 |
| долгосрочный займ | 58 695 | 49 715 | 49 715 |
| Итого, долгосрочные финансовые вложения: | 58 695 | 49 715 | 49 715 |

11. Доходы по обычным видам деятельности.

Доходы Компании в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Компании подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, указанных в Пояснении I считаются прочими поступлениями.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- б) сумма выручки может быть определена;
- в) 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;
- г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка не облагается НДС.

Выручка от выполнения работ (оказания услуг) за 2025 год без учета НДС составила 8 160 тыс. руб. (за 2024 год – 6 709 тыс. руб.).

12. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- б) сумма расхода может быть определена;
- в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы по обычным видам деятельности формируются на счетах 20 и 26 на соответствующих субсчетах и в конце месяца подлежат списанию в дебет счета 90 «Продажи».

12.1 Расшифровка расходов

(тыс. руб.)

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | - | - |
| Затраты на оплату труда | 250 | 120 |
| Отчисления на социальные нужды | 77 | 37 |
| Амортизация | 842 | 842 |
| Прочие затраты | 3 425 | 2 335 |
| Итого по элементам | 4 594 | 3 334 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 4 594 | 3 334 |

13. Себестоимость проданной продукции

Себестоимость проданной продукции за 2025 год составила 3 443 тыс. руб.

14. События после отчетной даты, условные активы и условные обязательства, чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

События после отчетной даты не выявлены.

На дату подписания отчетности не существовало условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы существенно повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

26 марта 2026 года

Генеральный директор

Петров Дмитрий Анатольевич