ПОЯСНЕНИЯ
к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ВЕРСАЛЬ» за 2025 год

г. Пятигорск

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕРСАЛЬ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ВЕРСАЛЬ».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 357524, Ставропольский край, г. о. город-курорт Пятигорск, г. Пятигорск, ул. Московская, д. 81.
Почтовый адрес: 357524, Ставропольский край, г. о. город-курорт Пятигорск, г. Пятигорск, ул. Московская, д. 81.
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 357524, Ставропольский край, г. о. город-курорт Пятигорск, г. Пятигорск, ул. Московская, д. 81.
E-mail: oooversal24@yandex.ru

Сведения об образовании и регистрации юридического лица:
ООО «ВЕРСАЛЬ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №11 по Ставропольскому краю 16 сентября 2024г., основной государственный регистрационный номер 1242600011720.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **2632124526**

Код причины постановки на учет (КПП): ***263201001***

Правовое положение ООО «ВЕРСАЛЬ», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «ВЕРСАЛЬ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВЕРСАЛЬ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ВЕРСАЛЬ» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

Наименование участника Общества	Размер, руб	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	10000,00	100%
в том числе:		
Оссауленко Ирина Михайловна ИНН 263200437767	10000,00	100%

Уставный капитал ООО «ВЕРСАЛЬ» оплачен полностью.

Общество ведет список Участников Общества с указанием сведений о каждом Участнике Общества, размере его доли в Уставном капитале Общества и ее оплате, а также о размере долей, принадлежащих Обществу, дату их перехода к Обществу или приобретения Обществом. Общество обеспечивает ведение и хранение списка участников Общества в соответствии с требованием закона.

В соответствии с Уставом Общество может осуществлять следующие виды деятельности (коды ОКВЭД):

- 46.31 Торговля оптовая фруктами и овощами;

- 46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных

животных;

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;

- 64.92 Предоставление займов и прочих видов кредита.

ООО «ВЕРСАЛЬ» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Списочная численность работников ООО «ВЕРСАЛЬ» на 31.12.2024 г. составила 1 человек.

Списочная численность работников ООО «ВЕРСАЛЬ» на 31.12.2025 г. составила 1 человек.

Органами управления ООО «ВЕРСАЛЬ» являются:

Общее собрание участников;

Директор (единоличный исполнительный орган) Оссауленко Ирина Михайловна.

2. Концепция составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

2.1 Основа предоставления информации в отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с концепцией достоверного представления в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Федеральными стандартами бухгалтерского учета и принятыми в соответствии с ними другими нормативными актами по бухгалтерскому учету и бухгалтерской (финансовой) отчетности, действующими в Российской Федерации (далее – годовая отчетность).
Годовая отчетность составлена исходя из принципа полезности содержащейся в ней информации с учетом качественных характеристик уместности и правдивого представления, а также с учетом требования рациональности.
Годовая отчетность составлена на основании допущения о том, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит ее в обозримом будущем, то есть не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.
Годовая отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена на основе учета по методу начисления.
Годовая отчетность составлена на основании допущений, требований, оценок, суждений и способов учета, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и учетной политике общества, основные аспекты которой раскрыты в приложенных Пояснениях.
При составлении годовой отчетности Обществом используются формы, установленные ФСБУ 4/2023.
Пояснения составлены в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета.

3. Общие сведения об учетной политике

Учетная политика по бухгалтерскому учету общества с ограниченной ответственностью «ВЕРСАЛЬ» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1 от 01.01.2025г. (с изменениями и дополнениями), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции ООО «ВЕРСАЛЬ» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность ООО «ВЕРСАЛЬ» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Пояснения по статьям Бухгалтерского баланса

Основные средства Общество в 2025 году не имело.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы в 2025 году не проводились.

Финансовых вложений Общество в 2025 году не имело.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ВЕРСАЛЬ» и покупателями, заказчиками.

Резервы по сомнительным долгам не формируются.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости.

В 2025 году добавочный капитал не создавался.

Фонды

В 2025 году ООО «ВЕРСАЛЬ» не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

Долгосрочные/краткосрочные заемные обязательства в 2025 году отсутствуют.

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «ВЕРСАЛЬ» и поставщиками, подрядчиками.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:
В целях налогообложения для ООО «ВЕРСАЛЬ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ВЕРСАЛЬ» использует метод начисления.

ООО «ВЕРСАЛЬ» не рассчитывает и не отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Признание доходов

Доходы ООО «ВЕРСАЛЬ» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка/доходы от реализации покупных товаров признается по методу начисления - доходы признаются в том отчётном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются распоряжением Директора ООО «ВЕРСАЛЬ».

Порядок организации и проведения инвентаризации активов и обязательств Общества проводится в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.
При проведении инвентаризации и оформления ее результатов Общество применяет регламентированные формы, утвержденные Госкомстатом РФ от 18.08.1998 N 88, от 27.03.2000 №26.

Распределение прибыли
Убыток отчетного периода составила 650 тыс. руб. ООО «ВЕРСАЛЬ» планирует провести мероприятия по выходу из убыточности.

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, оказания услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), тыс. руб.:

Состав доходов	2025 год	2024 год
- выручка от реализации покупных товаров	347	271
ИТОГО:	**347**	**271**

Расходы по обычным видам деятельности:

Состав расходов тыс. руб.	2025 год	2024 год
Себестоимость проданных товаров	342	244
ИТОГО:	**342**	**244**

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих расходов, тыс. руб.:

Прочие расходы

	2025 сумма, тыс. руб.	2024 сумма, тыс. руб.
Прочие расходы, в том числе:	**655**	**657**
- расходы на услуги банков	5	1
- расходы, не принимаемые к налоговому учету	650	656

Размер вознаграждений, начисленный в 2025 году основному управленческому персоналу, составил:
Оплата труда – 360 тыс. руб.
Страховые взносы – 109 тыс. руб.
Размер вознаграждений, начисленный в 2024 году основному управленческому персоналу, составил:

Оплата труда – 106 тыс. руб.
Страховые взносы – 32 тыс. руб.

5. Информация о связанных сторонах

Операции со связанными сторонами отсутствовали.

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ВЕРСАЛЬ», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

7. Информация о валютных операциях

Валютные операции в 2025 году обществом не осуществлялись.

8. Информация о государственной помощи и бюджетном финансировании – отсутствует.

9. Информация о прекращаемой деятельности и долгосрочных активах к продаже

У Общества отсутствуют прекращаемые: деятельность, часть деятельности, отдельные сегменты деятельности, а также принятые решения в отношении их прекращения, в том числе путем реорганизации, продажи имущественного комплекса, продажи активов, относящихся к прекращаемой деятельности.

У общества отсутствуют долгосрочные активы к продаже или другие внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с принятием решения об их продаже и подтверждение того, что возобновление использования этих объектов не предполагается в дальнейшем.

10. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

11. Информация о непрерывности деятельности

Изменения структуры расходов и доходов за 2025 год не происходило. Общество в состоянии выполнять свои обязательства и продолжать операционную деятельность. Общество не имеет намерений или необходимости в прекращении либо существенном сокращении операций и планирует продолжать бизнес в обозримом будущем.

Директор _____ Оссауленко И.М.

«31» марта 2026 года