

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕРКОН»
- 1.2. Юридический адрес: 188760, Ленинградская обл, Приозерский, Приозерск, Выборгская, дом № 29А, оф.2
- 1.3. Дата государственной регистрации: 27.04.2018 г
- 1.4. Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет 1 человек.
- 1.5. Уставной капитал составляет 10 000 рублей.
- Мальцев Владимир Александрович, гражданин РФ, Размер доли – 100% (10 000 рублей)
- 1.6. Перечень видов деятельности.

Основной вид деятельности:

95.11- Ремонт компьютеров и периферийного компьютерного оборудования

Обычные виды деятельности:

43.21 – Производство электромонтажных работ

43.22 – Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.29 – Производство прочих строительно-монтажных работ

43.39 – Производство прочих отделочных и завершающих работ

45.20 – Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств

45.20.2 – Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств

95.12 – Ремонт коммуникационного оборудования

- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: В.А. Мальцев (приказ № 1 от 01.05.2018).

На дату составления баланса обязанности по ведению бухгалтерского учета и подготовке финансовой отчетности исполняет генеральный директор организации — Мальцев В.А, в связи с отсутствием в штатном расписании должности главного бухгалтера.

- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество на 31.12.2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с действующим законодательством, поскольку объем выручки (или балансовая стоимость активов или численность сотрудников) не превышает установленных лимитов, определенных Федеральным законом «О бухгалтерском учете».

2. Валюта отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВЕРКОН» составлена в тысячах рублей.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету

4. Основные положения учетной политики

Данная бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из допущения о том, что Общество осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2013 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Федеральных стандартов, Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика разработана в соответствии с требованиями следующих документов:

Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (далее - Закон № 402-ФЗ, Закон "О бухгалтерском учете");

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (далее - Положение № 34н);

Приказ Минфина России от 02.07.2010 № 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций";

Федеральные стандарты бухгалтерского учета, в том числе ПБУ, утвержденные не ранее 01.10.1998;

План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкция по его применению, утвержденные Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена без отступлений от принципов и правил бухгалтерского учета, которые могут иметь место в случае, когда такие правила не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовый результат деятельности Общества.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Бухгалтерский учет осуществляется лично генеральным директором. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1: С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

В организации применяются следующие основные принципы учета:

- **Основные средства**

Принятие у учета - Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Оценка - После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Способ и период начисления амортизации - Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования - Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта (п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

- **Учет материально-производственных запасов**

Оценка списания материально-производственных запасов - Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

- **Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам**

Учет процентов по займам и кредитам - Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

- **Учет доходов и расходов**

Учет общехозяйственных расходов - Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 «Продажи» (п.18-19 ПБУ 10/99)

Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления - Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 мес. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н))"

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила 2 149 тысяч рублей, что ниже аналогичного показателя прошлого 2024 года равного 3 240 тысяч рублей, —на 1 091 тысяч рублей, Уменьшение данного показателя связано с уменьшение объема продаж.

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 года.