

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕРХОВСКИЙ» (ООО
«Верховский»)

ИНН 3517004550, КПП 351701001, ОГРН 1183525037475

Адрес: 161560, Вологодская обл с. Тарногский Городок ул. Пограничная д.38
пом 1

1. Общая информация об организации

ООО «Верховский» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

16.10 — распиловка и строгание древесины;

02.20 — лесозаготовки;

23.65 — деятельность автомобильного грузового транспорта.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

4.1. 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	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	41 330	(24 962)	1 500	-	-	(6 403)	-	-	-	-	42 830	(31 366)
	За 2024 г.	39 794	(17 826)	1 546	(10)	9	(7 145)	-	-	-	-	41 330	(24 962)
в том числе: Здания	За 2025 г.	43	(2)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	43	(11)
	За 2024 г.	-	-	43	-	-	(2)	-	-	-	-	43	(2)
Сооружения	За 2025 г.	4 071	(1 832)	-	-	-	(814)	-	-	-	-	4 071	(2 646)
	За 2024 г.	4 071	(1 018)	-	-	-	(814)	-	-	-	-	4 071	(1 832)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	20 083	(14 028)	1 500	-	-	(3 047)	-	-	-	-	21 583	(17 075)
	За 2024 г.	18 733	(10 265)	1 350	-	-	(3 763)	-	-	-	-	20 083	(14 028)

[illegible]

сть - всего	3а 202 4 г.													
в том числе: Здания	3а 202 5 г.													
	3а 202 4 г.													
Сооружени я	3а 202 5 г.													
	3а 202 4 г.													
Земельные участки	3а 202 5 г.													
	3а 202 4 г.													

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	15 252	(14 566)	18 309			(1 757)				33 561	(16 323)
	3а 2024 г.	2 999	(1 713)	12 253			(12 853)				15 252	(14 566)
в том числе: Здания	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	28 649	17 001	23 253
в том числе:			
Здания	32	41	-
Сооружения	1 425	2 239	3 053
Машины и оборудование (кроме офисного)	21 659	6 309	8 976
Транспортные средства	5 176	7 749	10 255
Другие виды основных средств	357	663	969
Неамортизируемые основные средства - всего	53	53	-

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	53	53	

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

5.1. Наличие и движение запасов

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.	54		33 151	(33 130)			X	X	76	
	За 2024 г.	766		84 965	(85 676)			X	X	54	
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	38		21						59	
	За 2024 г.	354		67				(383)		38	
Готовая продукция	За 2025 г.										
	За 2024 г.										
Товары	За 2025 г.	16								16	
	За	412		575	(416)			(555)		16	

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	4 182	2 100	-	(3 952)	-	-	2 330
	3а 2024 г.	8 045	-	-	(3 863)	-	-	4 182
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	3 952	-	-	(3 952)	-	-	-
	3а 2024 г.	7 665	-	-	(3 713)	-	-	3 952
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	230	2 100	-	-	-	-	2 330
	3а 2024 г.	380	-	-	(150)	-	-	230
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	8 285	16 728	-	(4 539)	-	-	20 473
	3а 2024 г.	1 635	8 195	-	(1 546)	-	-	8 285
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	576	399	-	(821)	-	-	155
	3а 2024 г.	838	955	-	(1 217)	-	-	576

	2024 г.							
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1	1 413		(1)			1 413
	3а 2024 г.	126	1		(126)			1
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.							
	3а 2024 г.							

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1		(1)			
	3а 2024 г.	284	(270)	(13)			1
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	7 182	13 309	(3 513)			16 978
	3а 2024 г.		7 182				7 182
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Краткосрочные займы	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	190	56	(129)			117
	3а 2024 г.	38	152				190
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.		640				640
	3а 2024 г.						
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	89	883				971
	3а 2024 г.	237		(149)			89
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	145	2				148
	3а 2024 г.	57	88				145
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	100	7	(74)			32
	3а 2024 г.	55	86	(41)			100
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.		19				19
	3а 2024 г.						
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.						
	3а 2024 г.						
Итого	3а 2025 г.	12 467	18 828	(8 491)	X		22 803
	3а 2024 г.	9 680	8 195	(5 409)	X		12 467

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	1 326
Затраты на оплату труда	4 831	4 924
Отчисления на социальные нужды	1 464	1 480
Амортизация	8 160	19 998
Прочие затраты	30 335	71 089
Итого по элементам	44 791	98 817
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	(1)
Итого расходы по обычным видам деятельности	44 791	98 816

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Попов Сергей Владимирович (Протокол № 5 от 06.10.2023 на 5 лет).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 25 марта 2026 года.

Директор ООО «Верховский»



С.В. Попов