

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**АО «ВЕГА»**  
**за 2024 г.**

Санкт-Петербург

## **Общая информация об Обществе**

Бухгалтерская отчетность АО «ВЕГА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

АО «ВЕГА» зарегистрировано 21.02.2022 года за основным государственным регистрационным номером 1227800021580 о чем свидетельствует Лист записи ЕГРЮЛ от 21.02.2022 года выданный МИ ФНС №15 по Санкт-Петербургу.

Держателем реестра акционеров является АО «СЕРВИС-РЕЕСТР» ИНН 8605006147 / КПП 780443001.

Уставный капитал общества состоит из 10 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль 00 копеек. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-01-02428-G от 15.02.22г. Базовая прибыль на одну акцию составила 1 тыс.руб.

АО «ВЕГА» зарегистрировано по адресу: 198332, Санкт-Петербург, пр. Маршала Жукова, д. 35, к. 1, лит. А, пом. 1-Н, офис 101.12

АО «ВЕГА» по договору субаренды с МЕГА-СИТИ ООО № 01-01-2024 от 01.01.2024 использует помещение площадью 8 кв. м., расположенное в здании по адресу: 198332, Санкт-Петербург, пр. Маршала Жукова, д. 35, к. 1, лит. А, пом. 1-Н, офис 101.12

Оценка арендованного объекта в договоре аренды отсутствует.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства. Категория - Микропредприятие.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность в области права (69.10).

С 21.02.2022 года АО «ВЕГА» применяет упрощенную систему налогообложения, в качестве объекта налогообложения выбраны «Доходы».

Численность списочного состава в 2024 году в Обществе составляет два человека, заработная плата начислялась и выплачивалась.

Акционерами АО «ВЕГА» являются:

Гамзов Сергей Николаевич – 49% - 4 900 шт. акций.

Рачков Алексей Валерьевич – 51% - 5 100 шт. акций.

09.04.2024г по Протоколу от 09.04.2024г. выплачены дивиденды за 2023г., 1 квартал 2024г. в размере 14 000 тыс.руб. в т.ч. удержан и перечислен НДФЛ 13% в сумме 1 300 тыс.руб., НДФЛ 15% в сумме 700 тыс.руб.

### **Организационные аспекты учетной политики**

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иными действующими нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной жизни применяется программный продукт «1С:Предприятие 8.3».

### **Основные способы учета, предусмотренные учетной политикой**

Основные способы учета, согласно учетной политики, по учету основных средств, материальных ценностей, незавершенного производства и готовой продукции:

Учет материальных ценностей ведется по фактической себестоимости.

Оценка материалов, при передаче их в производство или иные цели, производится по стоимости первых по времени приобретения единиц (по способу оценки ФИФО).

Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс. рублей.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020г.).

По основным средствам, бывшим в употреблении, срок их полезного использования определяется с учетом срока их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизационные отчисления начисляются линейным методом в размере 1/12 годовой суммы ежемесячно. Амортизационная премия не применяется. Начисление амортизации объекта основных средств 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 (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Переоценка основных средств не производится, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ № 86н от 30.05.2022г.

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства и управления.

Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка стоимости объектов нематериальных активов не производится.

Учет затрат ведется по счетам:

- 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет расходов по счетам 26 ведется по статьям затрат.

Общехозяйственные расходы по окончании месяца списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», формируя сокращенную себестоимость по методу «директ-костинг».

В бухгалтерском балансе активы, относимые в состав расходов будущих периодов, отражаются по статье «Прочие оборотные активы».

### Критерий существенности

При определении и установлении критериев существенности ошибок Общество руководствуется ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ № 63н от 28.06.2010г., и признает существенной ошибку, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности не менее чем на 5% от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса.

### Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Активы, учитываемые в составе основных средств, нематериальных активов в отчетном периоде, отсутствуют.

Материально-производственные запасы отсутствуют.

Запасы отсутствуют.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. представляет собой авансы выданные, начисленные проценты по Договору уступки прав и составляет 1 632 тыс. руб.

**Строка 1230 «Дебиторская задолженность» содержит следующие данные, в тыс. руб.:**

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
ПЕРЕДОВЫЕ РЕШЕНИЯ ООО Сч № 301 от 07.12.2023г.	823	-
Гамзов Сергей Николаевич ИП Дог № 1-10-22 от 01.10.2022	-	389
МЕГА-СИТИ ООО Договор субаренды № 01-02-2023 от 01.02.2023	1	34
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ КОРВЕТ ООО Дог оказания юр.услуг от 01.10.2022	595	1 090

ПТК Модерам АО Уведомления об уступке права требования б/н	100	100
СПАО ИНГОССТРАХ Добровольное медицинское страхование	10	7
Проценты к получению	-	12
<b>Итого:</b>	<b>1 529</b>	<b>1 632</b>

*Строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежного эквивалента)», содержит следующие данные, в тыс. руб.:*

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
ПТК Модерам АО Дог уступки прав (требований) от 01.12.2022	89	51

*Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» содержит следующие данные, в тыс. руб.:*

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
Расчетный счет	216	8
Размещение денежных средств (краткосрочный депозит)	-	7 490
<b>Итого:</b>	<b>216</b>	<b>7 498</b>

*Строка 1260 «Прочие оборотные активы» содержит следующие данные, в тыс. руб.:*

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
Расходы будущих периодов (право использования ПО)	2	-
<b>Итого:</b>	<b>2</b>	<b>-</b>

*Капитал и резервы составляют, в тыс. руб.:*

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
Уставный капитал	10	10

Резервный капитал	1	1
Нераспределенная прибыль	1 451	1 475
<b>Итого:</b>	<b>1 579</b>	<b>1 603</b>

*Строка 1510 «Заёмные средства» содержит следующие данные, в тыс. руб.:*

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
КА ФАКТУМ АО Дог.№ 9-09-2022/ИА БПН от 24.05.2022	101	101
<b>Итого:</b>	<b>101</b>	<b>101</b>

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. представляет собой задолженность перед поставщиками и составляет 7 477 тыс. руб.

*Строка 1520 «Кредиторская задолженность» содержит следующие данные, в тыс. руб.:*

Наименование	Остаток на 31.12.2023	Остаток на 31.12.2024
АО «СЕРВИС-РЕЕСТР» Договор № 87-СПб от 09.02.2022 (услуги регистратора)	5	-
Расчёты по налогам, взносам	54	810
ЕНС		1 719
Расчёты по оплате труда	97	163
Расчёты по договорам ГПХ		4 785
<b>Итого:</b>	<b>156</b>	<b>7 477</b>

#### Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах

*Строка 2110 «Выручка» содержит следующие данные, тыс. руб.:*

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год
Выручка от основного вида деятельности	7 140	17 635

*Строка 2220 «Управленческие расходы» содержит следующие данные, тыс. руб.:*

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год
-------------------------	-------------	-------------

Аренда	402	402
Услуги связи	1	2
Расходы по оплате труда	2 225	3 086
Расходы ГПХ	770	7 500
Страховые взносы	528	1 684
Информационные, консультационные расходы	1 542	420
ДМС	22	30
Неисключительные права пользования ПО	6	7
Расходы материальные	12	1
Расходы нотариальные	1	-
Прочие (ремонт оргтехн)	-	823
<b>Итого</b>	<b>5 509</b>	<b>13 955</b>

*Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях» содержит следующие данные, тыс. руб.:*

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год
Дивиденды	13 182	2 580

*Строка 2320 «Проценты к получению» содержит следующие данные, тыс. руб.:*

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год
Проценты к получению (депозиты краткосрочные)	340	216
<b>Итого</b>	<b>340</b>	<b>216</b>

*Строка 2340 «Прочие доходы» содержит следующие данные, тыс. руб.:*

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год
Доходы по Дог уступки прав (требований) от 01.09.2022 ПТК Модерам	39 361	14 900
<b>Итого</b>	<b>39 361</b>	<b>14 900</b>

*Строка 2350 «Прочие расходы» содержит следующие данные, тыс. руб.:*

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год
Расходы на услуги банков	70	143
Услуги регистратора по ведению реестра акционеров	207	54
Услуги юридические	220	2 912

Уменьшение стоимости финансовых вложений в связи с выбытием	100	39
Расходы нотариальные	-	8
<b>Итого</b>	<b>597</b>	<b>3 156</b>

*Строка 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения» содержит следующие данные, тыс. руб.:*

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год
Прибыль (убыток) до налогообложения	40 735	15 640

*Строка 2460 «Прочее» содержит следующие данные, тыс. руб.:*

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год
Единый налог при применении упрощенной системы налогообложения	2 219	1 616

*Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» содержит следующие данные, тыс. руб.:*

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год
Чистая прибыль (убыток)	38 516	14 024

*Строка 2900 «Базовая прибыль (убыток)» на акцию, тыс. руб.:*

Наименование показателя	За 2023 год	За 2024 год
Базовая прибыль (убыток) на акцию	4	1

### **Условные факты хозяйственной деятельности**

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества отсутствуют.

### **События после отчетной даты**

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

## **Раскрытие информации о судебных разбирательствах**

Судебных и претензионных споров у общества в 2023 году не было, в том числе незавершенных по состоянию на 31.12.2024г. У общества нет данных и оснований для возникновения судебных споров в ближайшее время.

## **Непрерывность деятельности**

Общество не принимало в 2024 году решения о прекращении или изменения характера деятельности, осуществляемой в настоящее время. Факты, способные оказать влияние на непрерывность деятельности организации на 31.12.2024 года, не известны.

## **Оценка воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией**

В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка оказывает значительное негативное влияние на российскую экономику. С 24 февраля 2022 года наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, повышение ставок по привлечению заемных средств, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц, прекращение поставок, разрыв логистических цепочек, прямой запрет внешнеэкономической деятельности и пр. Данные события и ее последствия рассматриваются как существенное событие после отчетной даты, свидетельствующее об обстоятельствах, которые возникли после отчетной даты.

Указанные выше события могут повлиять на деятельность организации в будущем, при этом оцениваем, что Организация способна продолжать непрерывно свою деятельность с учетом этих событий, произошедших после отчетной даты.

Генеральный директор

А.В. Рачков

24 марта 2025г.