

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Веста»
за период с 01 января 2025 г. по 31 декабря 2025 г.

1. Информация о структуре организации и принципах управления

1.1. Краткие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Веста» зарегистрировано 01 марта 2011 г. (Свидетельство о государственной регистрации 1117847070769 выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 15 по Санкт-Петербургу). ОГРН 1117847070769
Юридический адрес: 199178, г. Санкт-Петербург, лн. 11-я В.О., д 38, литер А, помещ. 74
Общество не имеет филиалов и представительств.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «Веста» согласно кодам ОКВЭД Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД – 70.22),

1.3. Средняя численность работающих

Средняя численность работающих за отчетный период составила 23 человека.

1.4. Состав членов исполнительных и контрольных органов

Органами Общества являются: Общее собрание участников Общества;
Генеральный директор Общества – Кутузова Нина Вячеславовна
Основным управленческим персоналом является Генеральный директор Общества.

1.5. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет на 31.12.2025 – 10 000,00 рублей.
Уставный капитал полностью оплачен.

2. Учётная политика

Учетная политика Общества была разработана, и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Бухгалтерский учет в организации ведётся на основании действующих нормативных документов. Внесение существенных изменений в учетную политику 2025 года не осуществлялось.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок погашения их не превышает 12 месяцев. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные. Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности у ООО «Веста» нет.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Основные средства Право пользования активом

Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". Стоимость права пользования погашается посредством амортизации. Для отражения в учете операций по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 применяем упрощенный порядок.

Денежные средства и денежные эквиваленты

В соответствии с Положением по бухучету "Отчет о движении денежных средств" (ПБУ 23/2011) к эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок до 3-х месяцев.

Депозиты, размещенные в банке сроком до трех месяцев, считаются денежными эквивалентами и отражаются во втором разделе баланса «Оборотные активы» строка № 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Депозиты, размещенные в банке сроком от трех месяцев до двенадцати месяцев считаются финансовым вложением и отражаются во втором разделе баланса «Оборотные активы» строка № 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)».

Депозиты, размещенные в банке сроком свыше двенадцати месяцев, считаются финансовым вложением и отражаются в первом разделе баланса «Внеоборотные активы» строка № 1170 «Финансовые вложения».

Займы и кредиты

В соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам» основная сумма долга по полученному от заимодавца займу (кредиту) учитывается в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренной договором.

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Заемные средства».

Задолженность по полученным займам и кредитам, а также по начисленным процентам в бухгалтерском учете подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев) и долгосрочную (срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев).

Проценты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Проценты по полученным займам и кредитам, непосредственно относящиеся к приобретению и (или) строительству инвестиционного актива, включаются в стоимость этого актива и погашаются посредством начисления амортизации, кроме случаев, когда правилами бухгалтерского учета начисление амортизации актива не предусмотрено.

Дополнительные расходы по займам признаются в составе прочих расходов единовременно.

Признание доходов

Учёт выручки от реализации товаров (работ, услуг), иного имущества и прочих доходов ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённым Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

К доходам от обычных видов деятельности Общества относятся:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;

- Предоставление офиса в субаренду;

- Услуги по хранению ТМЦ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы признаются в бухгалтерском учёте в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы текущего периода

Учёт расходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённым приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Затраты учитываются в том периоде, к которому они относятся, исходя из принципа временной определённости фактов хозяйственной деятельности.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности. Учитываются в разрезе видов затрат и отражаются на счёте 20 «Основное производство», который по окончании отчётного периода полностью относится на счёт 90.02.1 «Себестоимость продаж по деятельности с основной системой налогообложения».

Учёт управленческих расходов, ведётся в разрезе видов затрат и отражается на счете 26 «Общехозяйственные расходы», который по окончании отчетного периода полностью относится на счёт 90 «Продажи».

Остальные расходы считаются прочими расходами.

Прочие расходы признаются в бухгалтерском учёте в том отчётном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (компьютерные программы, на которые не получены права исключительной собственности, расходы по имущественному страхованию и прочие аналогичные расходы), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расчеты по налогу на прибыль

Расчеты по налогу на прибыль осуществляются Обществом в соответствии с Правилами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02).

При составлении бухгалтерской отчётности организации отражает в бухгалтерском балансе развёрнуто сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства (п.19 ПБУ 18/02).

Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Ошибка признается существенной, 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 за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения. (п.3 Приказа Минфина России от 28.06.2010 N 63н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)"

3. Информация о связанных сторонах

Раскрытие информации о связанных сторонах осуществляется Обществом с учетом положений пункта 16 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" (утв. приказом Минфина РФ № 48н от 29.04.2008 в ред. приказа Минфина РФ № 287н от 27.11.2020).

Информация в пояснениях указана в том объеме, который не может нанести урон деловой репутации или привести к потерям экономического характера Общества и ее контрагентов (подп. "д" п. 46 ФСБУ 4/2023).

Связанной стороной Общества является:

Генеральный директор Кутузова Нина Вячеславовна - лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа Общества.

Оплата труда основного управленческого персонала производится в соответствии с трудовым контрактом на основе месячного должностного оклада, установленного штатным расписанием.

Оплата ежегодного отпуска производится в соответствии с трудовым законодательством РФ. Начисление долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в обществе не предусмотрено.

Оплата труда основного управленческого персонала в отчетном периоде составила 1 221 тыс. руб., НДС – 165 тыс. руб., сумма страховых взносов – 244 тыс. руб.

4. Информация о событиях после отчетной даты

ООО «Веста» не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в способности ООО «Веста» осуществлять свою деятельность непрерывно.

5. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности на отчетную дату отсутствуют.

6. Информация о прекращаемой деятельности

ПБУ 16/02 (в редакции Приказа Минфина России от 05.04.2019 N 54н) не применяется в виду отсутствия событий по прекращению деятельности.

7. Информация о непрерывности деятельности

На 31.12.25 сумма чистых активов ООО «Веста» положительная и составляет 591 тыс. руб.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение ближайших 12 месяцев, о чем свидетельствуют следующие факты:

- Общество осуществляет производственно-хозяйственную деятельность в соответствии с Уставом;
- Общество является действующей организацией и предоставляет в уполномоченные органы налоговую и бухгалтерскую отчетность;
- Обществом обеспечивается оплата труда лицам, работающим по трудовому договору, выполняются обязанности по уплате платежей в бюджет и внебюджетные фонды;
- у Общества отсутствует просроченная задолженность перед контрагентами;
- у Общества отсутствуют претензии кредиторов;
- привлечены дополнительные заемные средства для полноценного функционирования Общества.

Общество разрабатывает концепцию своей деятельности и занимается активным поиском клиентов. Общество планирует получать прибыль, что в свою очередь улучшит финансовые показатели и восстановит чистые активы Общества.

Общество планирует продолжать свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты. У организации нет намерения сократить или прекратить свою деятельность в будущем. Отчетность общества составлена исходя из принципа непрерывности деятельности.

10 февраля 2026 г.

**Генеральный директор
ООО «Веста» Кутузова Н.В.**