ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерской отчетности ООО «ВЕГА» за 2025 год

Составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1

Общие сведения о юрлице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ВЕГА»
Сокращенное наименование	ООО «ВЕГА»
Адрес	197343, г. Санкт-Петербург, Ланское шоссе, д. 59, лит. А, помещение 4-Н
ИНН/КПП	7814001380/781401001
ОКПО	35470676
ОГРН	1027807591195
Кем управляется	Высший орган управления-Общее собрание участников Общества

Основным видом деятельности ООО «ИЛОН» аренда и управление собственным и арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20). Доходы от указанного вида деятельности являются доходами от обычных видов деятельности.

Других обычных видов деятельности нет.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Система налогообложения УСН с объектом « доходы минус расходы».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Раздел 2

Основные положения учетной политики

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности , который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом от 25 декабря 2024 г. № 2-уп и разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ « О бухгалтерском учете» и иными нормативными актами Российской Федерации.

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

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств-объектов недвижимости.

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

Общество применяет упрощенные способы учета :

- капитальных вложений – по подп. а) п.4 и п.13 ФСБУ 26/2020;
- основных средств -по п.3 ФСБУ 6/2020;

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

Оценка при выбытии производится по средней себестоимости.

Общество применяет упрощенные способы ведения запасов , предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Доходы и расходы признаются методом начислений.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Иная существенная информация раскрывается в случае наличия.

Раздел 3

Расшифровка основных средств и нематериальных активов.

Общество имеет на балансе основные средства, но не владеет нематериальными активами.

Объект ОС	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)			На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Нежилое помещение по адресу: 197343, г. Санкт-Петербург, Ланское шоссе, д.59, лит. А, помещение 4-Н	Первоначальная стоимость 11415,0 тыс. руб., накопленная амортизация 3107,4 тыс. руб., балансовая стоимость 8307,6 тыс. рублей			253,7	Первоначальная стоимость 11415,0 тыс. руб., накопленная амортизация 3361,1 тыс. руб., балансовая стоимость 8053,9 тыс. рублей
ИТОГО:					Балансовая стоимость 8053,9 тыс. руб.

В строке упрощенного баланса «Материальные оборотные активы» указана цифра 8054,0 (округление до целого значения).

Раздел 4

Расшифровка запасов

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		затраты	списано	
Товары				
Материалы				
ИТОГО:				

Товаров и материалов на балансе Общества нет.

Раздел 5

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)	Изменения за период (тыс. руб.)		На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочная дебиторская задолженность				
Краткосрочная дебиторская задолженность	5340,3	32002,4	35558,5	1784,2
ИТОГО:				1784,2

В строке 1240 «Дебиторская задолженность» упрощенного указана цифра 1784,0 (округление до целого значения).

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)			На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	списано	

Долгосрочная кредиторская задолженность				
Краткосрочная кредиторская задолженность	1420,1	17044,5	18006,3	458,3
ИТОГО:				458,3

В строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» упрощенного баланса указана цифра 458,0 (округление до целого значения).

Раздел 6

Расшифровка доходов и расходов

Выручка (2110) - за 2025 г. (в рублях)	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	15 637 835,48
Сдача в субаренду нежилого помещения	12 512 835,48
сдача в аренду собственного нежилого помещения	3 125 000,00
90.03	(771 233,01)
сдача в аренду собственного нежилого помещения	(148 809,43)
Сдача в субаренду нежилого помещения	(622 423,58)
Итого по показателю:	**14 866 602,47**

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г. (в рублях)	
Это обобщенная группа показателей, она рассчитывается суммированием показателей (групп показателей), описанных ниже. Среди таких показателей может определяться группа показателей, имеющая наибольший удельный вес в данной обобщенной группе показателей	
Себестоимость продаж	(17 504 876,54)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	(263 289,60)
Итого по обобщенной группе показателей:	**(17 768 166,14)**

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(17 504 876,54)
Итого по группе показателей:	**(17 504 876,54)**

Себестоимость продаж	
Оборот по счетам 90.02.1 и 90.02.2	
90.02.1	(17 504 876,54)
Основная номенклатурная группа	(228 686,27)
Сдача в субаренду нежилого помещения	(6 984 037,69)
сдача в аренду собственного нежилого помещения	(10 292 152,58)
Итого по показателю:	**(17 504 876,54)**

Коммерческие расходы (2210) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.07.1 и 90.07.2	
90.07.1	0,00
Итого по показателю:	**0,00**

Управленческие расходы (2220) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.08.1 и 90.08.2	
90.08.1	(263 289,60)
Итого по показателю:	**(263 289,60)**

Расшифровка прочих доходов и расходов за 2025 год (в рублях)

Прочие доходы и расходы	Дебет	Кредит
91	3 939 157,05	3 939 157,05
91.01	5 256,65	5 256,65
Прочие внереализационные доходы (расходы) Списание задолженности		5 256,65
91.02	1 966 950,20	1 966 950,20
Пени по налогам и сборам	3 378,28	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	9 571,86	
Прочие внереализационные доходы (расходы), не учитыв. в целях налогообл	1 893 000,17	
Расходы на услуги банков	60 999,89	

Раздел 7

Обязательства

Расшифровка долгосрочных заемных средств

Наименование показателя	На 31.12.2024 (тыс. руб.)			На 31.12.2025 (тыс. руб.)
		поступило	погашено	
Долгосрочные заемные средства	11990,0	2490,0	1050,0	13430,0
Краткосрочные заемные средства				
ИТОГО:				13430,0

Раздел 8

Иная существенная информация

Уставный капитал Общества составляет 10000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Куталия Важа Сосоевич, доля участия 100 процентов.

В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган-директор Куталия Важа Сосоевич.

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

Бухгалтерский баланс

Отчет о финансовых результатах

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность подписана 16 марта 2026 г.

Директор ООО «ВЕГА»	Куталия В.С.
Главный бухгалтер	Куталия В.С.