

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕГА»

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

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ВЕГА» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом директора и применяемой с 01 января 2025 года. Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенным формам, являясь субъектом малого предпринимательства (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

1. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕГА». Сокращенное наименование: ООО «ВЕГА».

Юридический адрес: 420095, Республика Татарстан, г.о. город Казань, г. Казань, тер. Химград, д.126, офис 421.

Основной вид деятельности: «Деятельность монтажно-компоновочная в области производства кинофильмов, видеофильмов и телевизионных программ» (ОКВЭД 59.12). Дата государственной регистрации – 09.11.2006.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человека (на 31 декабря 2024 года – 4 человека).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 тыс. руб.

Единоличный исполнительный орган: директор Чикурин Евгений Геннадьевич.

Единственный участник Общества:

- Чикурин Евгений Геннадьевич – доля 100%.

2. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

Если требуется раскрыть существенные события, сформировавшие показатели отчетности, то такое раскрытие в произвольной форме отражается в виде Пояснений к годовой отчетности. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – не менее 5 процентов.

Существенной признается ошибка, составляющая более 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Общество, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода

Последствия изменений учетной политики, не связанные с изменением законодательства и нормативно-правовых актов, отражаются перспективно — без пересчета сравнительных показателей отчетности прошлых лет.

2.2. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

2.3. Классификация активов и обязательств

К краткосрочным относятся активы и обязательства, предназначенные к обращению (погашению) в течение обычного операционного цикла либо в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

2.4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Объекты, отвечающие признакам основных средств, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и признаются расходами периода. Для целей контроля такие объекты учитываются на забалансовых счетах.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды в случае выполнения условий, установленных пунктом 12 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", и, соответственно, не признается обязательство по аренде.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных активов, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.5. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд: канцтовары, бумага, питьевая вода. Их стоимость признается расходами периода, в котором они были понесены.

Незавершенное производство (НЗП) учитывается на счете 20.01 «Основное производство» и оценивается в отчетности по сумме прямых затрат.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости каждой единицы, без создания резерва под обесценение запасов. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится методом ФИФО.

Для контроля за малоценными предметами и иными объектами, списанными в эксплуатацию, используются соответствующий забалансовый счет МЦ.

2.6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров. Затраты по договорам на предоставление доступа к программному обеспечению, не отвечающие критериям признания нематериального актива, до момента оказания услуг отражаются в составе дебиторской задолженности как авансы выданные, а по мере оказания услуг признаются расходами отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом срока возникновения долга. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. Резерв по сомнительным долгам пересматривается на каждую отчетную дату. Излишне начисленная сумма резерва подлежит восстановлению и отражается в составе прочих доходов.

2.7. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Общехозяйственные расходы не включаются в производственную себестоимость и списываются на финансовый результат периода.

Прочими доходами признаются проценты по банковским депозитам и баллы, начисленные согласно политике банка.

2.8. Инвентаризация

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению директора Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.9. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Раскрытие существенных показателей

Инвентаризация активов и обязательств проведена 29-30 декабря 2025г. Недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

3.1. Основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	713	(622)	847	-	-	(100)	-	-	-	-	-	1 560	(723)
	За 2024 г.	713	(641)	-	-	-	19	-	-	-	-	-	713	(622)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	280	(267)	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	280	(274)
	За 2024 г.	280	(280)	-	-	-	13	-	-	-	-	-	280	(267)
Офисное оборудование	За 2025 г.	119	(108)	847	-	-	(76)	-	-	-	-	-	966	(184)
	За 2024 г.	119	(119)	-	-	-	10	-	-	-	-	-	119	(108)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	314	(247)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	314	(264)
	За 2024 г.	314	(242)	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-	314	(247)

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. В отчетном периоде приобретено оборудование на 847т.р.

3.2. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	3 579	(2 867)	-	-	X	X	712	-
	За 2024 г.	6	-	2 333	(2 339)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	507	(27)	-	-	(480)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	74	(74)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	3 071	(2 840)	-	-	480	-	712	-
	За 2024 г.	-	-	2 259	(2 259)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	-	(6)	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В отчетном периоде приобретены сырье и материалы на сумму 507т.р., в том числе малоценное оборудование и запасы на 480т.р. В связи с длительным производственным циклом НЗП на конец отчетного периода 712т.р.

3.3. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	494	(444)	175	-	(50)	-	(444)	-	620	(444)
	За 2024 г.	733	(646)	50	-	(289)	-	(646)	-	494	(444)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8	-	7	-	(8)	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	-	-	8	-	-	-	-	-	8	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	300	(300)	-	-	-	(300)	-	-	300	(300)
	За 2024 г.	502	(502)	-	-	(202)	-	(502)	-	300	(300)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	42	-	52	-	(42)	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	33	-	42	-	(33)	-	-	-	42	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	144	(144)	117	-	-	(144)	-	-	261	(144)
	За 2024 г.	144	(144)	-	-	-	(144)	-	-	144	(144)
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	54	-	-	(53)	-	-	-	-	1	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	494	(444)	175	-	(50)	-	(444)	X	620	(444)
	За 2024 г.	733	(646)	50	-	(289)	-	(646)	X	494	(444)

По сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв в сумме 443 713 руб. (на 31.12.2024 – 443 712 руб.).

3.4. Кредиторская задолженность

Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	520	3 519	-	(318)	-	-	3 721
	За 2024 г.	176	436	-	(92)	-	-	520
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14	11	-	(14)	-	-	11
	За 2024 г.	12	14	-	(12)	-	-	14
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	300	3 500	-	(300)	-	-	3 500
	За 2024 г.	80	300	-	(80)	-	-	300
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	121	-	-	(5)	-	-	116
	За 2024 г.	31	90	-	-	-	-	121
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	86	8	-	-	-	-	94
	За 2024 г.	53	33	-	-	-	-	86
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	520	3 519	-	(318)	-	X	3 721
	За 2024 г.	176	436	-	(92)	-	X	520

Кредиторская задолженность в размере 3500 т.р. – авансы заказчиков по договорам 2025 года на работы, которые будут сданы в 2026г.

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	507	67
Затраты на оплату труда	3 532	3 312
Отчисления на социальные нужды	778	642
Амортизация	100	(19)
Прочие затраты	1 468	789
Итого по элементам	6 386	4 792
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(712)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 674	4 792

Директор _____ /Чикурин Е.Г./

«11» февраля 2026 г.