

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕГА»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ВЕГА».

1.2. Юридический адрес – 108811, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Солнцево, ш. Киевское, км 22-Й, дом 4, строение 2

1.3. Дата государственной регистрации – 25.03.2015

1.4. Основной ОКВЭД – 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 14 человек

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

АЛЕНИКОВ АЛЕКСАНДР НИКОЛАЕВИЧ – доля 100%

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: БУРДИНА НАТАЛЬЯ ВЛАДИМИРОВНА.

Главный бухгалтер Общества: БУРДИНА НАТАЛЬЯ ВЛАДИМИРОВНА

Бухгалтерское обслуживание передано в специализированную организацию.

1.8. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ВЕГА» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Баланс на 31.01.2025г. сформирован с учетом исправленных ошибок и ретроспективного пересчета сравнительных данных за предшествующие отчетные периоды — скорректированы остатки 2023 года и 2024 года. При исправлении ошибки применены правила, согласно которым существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется (п. 9 ПБУ 22/2010):

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде с применением счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)";
- путем пересчета сравнительных показателей за отчетные периоды, отраженных в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год (ретроспективный пересчет).

Исправление ошибки связаны с отражением расходов по страхованию за 2023г., корректировка стоимости предмета лизинга за 2023г., скорректированы авансы по субсчетам 60 и 62, а также скорректированы расчеты по налогам и сборам по ЕНП.

В результате исправления существенной ошибки путем ретроспективного пересчета сравнительных данных бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе скорректированы показатели строк (руб.):

Показатели строк за 2023г.

Строка 1240 Дебиторская задолженность

Было 19 365 144 Стало 36 422 748

В том числе:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Было 2 640 446 Стало 3 214 196

Расчеты с покупателями и заказчиками

Было 15 318 738 Стало 15 895 988

Расчеты по налогам и сборам

Отражено сальдо по ЕНС – 15 906 634

Строка - нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Было 1 052 202 Стало 1 022 846

Строка 1520 Кредиторская задолженность

Было 35 417 110 Стало 51 375 919

В том числе:

Расчеты с покупателями и заказчиками

Было 4 745 002 Стало 5 322 252

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

Было 24 010 848 Стало 24 584 599

Расчеты по налогам и сборам

Было 4 951 594 Стало 20 887 584

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами

Было 1 128 182 Стало 0

Строка 1450 Обязательство по аренде

Было 14 295 179 Стало 15 423 361

Показатели строк за 2024г.

Строка 1240 Дебиторская задолженность

Было 33 372 830 Стало 49 483 431

В том числе:

Расчеты по налогам и сборам

Было 0 Стало- сальдо ЕНС 16 157 549

Строка - нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Было 798 615 Стало 769 259

Строка 1520 Кредиторская задолженность

Было 55 863 340 Стало 72 071 002

В том числе:

Расчеты по налогам и сборам

Было 6 635 615 Стало 22 827 292

Строка 1450 Обязательство по аренде

Было 20 579 084 Стало 20 512 313

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	руководства организации в отношении использования объекта.	
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует офисное помещение без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Основные средства, полученные в лизинг отраженные на счете 01.03 «Арендное имущество» спецтехника - 22 569 065

Основные средства, отраженные на счете 10.01 « Основные средства в организации» - автомобили, спецтехника, оборудование для спецтехники, ковши, гидромолоты

– 5 800 163

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы - нет

8. Запасы

В состав запасов баланса входят – ГСМ

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	31.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 24 марта 2026 года.

Генеральный директор _____ Бурдина Н.В.