

ООО «Веста»

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

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе принципа непрерывности деятельности.

1. Общие положения

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде «Производство электромонтажных работ» (код ОКВЭД 43.21).

Дополнительные виды деятельности:

"Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы" (код ОКВЭД 25.61)

"Обработка металлических изделий механическая" (код ОКВЭД 25.62)

Учредители Общества:

Екель Сергей Генрихович владеет долей 33%

Рычков Олег Валерьевич владеет долей 33%

Тюменцев Николай Федорович владеет долей 34%

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.1 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяются упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность является упрощенной отчетностью, включающей в себя бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением Организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

-не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

-не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2.3 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0

2.4 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5 Учет основных средств и нематериальных активов

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление). Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом. Инвентарным объектом НМА считается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора уступки права требования и т.п.

2.6 Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные ФСБУ 5/2019 «Запасы» и не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Организация оценивает запасы по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.7 Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.9 Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов. Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99)

3. Раскрытие существенных показателей

3.1 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Списано (погашено)	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	167		81	(167)	81	
	за 2024г.	242		91	(166)	167	
В том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	86		24	(86)	24	
	за 2024г.	43		86	43	86	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	5		32	(5)	32	
	за 2024г.	14		5	(14)	5	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025г.						
	за 2024г.	36			(36)		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за 2025г.	76			(76)		
	за 2024г.	120			(44)	76	
Расчеты по ЕНС	за 2025г.			25		25	
	за 2024г.						
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.						
	за 2024г.	29			(29)		

3.2 Краткосрочная кредиторская задолженность

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	Списано (погашено)	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	1378	368	(632)	1114
	за 2024г.	1253	759	(634)	1378
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025г.	449	282	(449)	282
	за 2024г.	714	330	(595)	449
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	за 2025г.	10		(3)	7
	за 2024г.	3	7		10
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	102	32	(11)	123
	за 2024г.	27	75		102
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	за 2025г.	463		(38)	425
	за 2024г.	262	201		463
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025г.	105	6	(2)	109
	за 2024г.	86	19		105
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025г.	249	48	(129)	168
	за 2024г.	161	127	(39)	249

3.3 Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Материальные затраты	1991	4028
Затраты на оплату труда	5032	5061
Отчисления на социальные нужды	1368	1176
Прочие затраты	695	1020
Итого по элементам	9086	11285
Изменение остатков (прирост(-), уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	9086	11285

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют.

Директор _____

Рычков Олег Валерьевич