

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

Общество с ограниченной ответственностью

НПП «ВЕГА» (ООО НПП «ВЕГА»)

ИНН 5009110078 КПП 500701001 ОГРН 1175027009300

АДРЕС: 141862, Московская область, м.о. Дмитровский д. Лotosово 6П

1. Общая информация об организации

ООО НПП «ВЕГА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством РФ.

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является:

26.51- Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации, что относится к обрабатывающему производству.

Средняя численность сотрудников- 12 человек.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ от 06.12.2001 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;

ПБУ 10/2008 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФЗ от 06.12.2001 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью выше 100 000 руб., при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производилась.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	8 018	(2 680)	1 116	-	-	(761)	9 133	(3 442)
Сооружения	1 858	(201)	-	-	-	(186)	1 858	(387)
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 957	(1 782)	-	-	-	(63)	1 957	(1 846)
	2 400	(1 713)	-	(443)	46	(115)	1 957	(1 782)
Офисное оборудование	1 085	(489)	316	-	-	(146)	1 401	(635)
	1 085	(336)	-	-	-	(153)	1 085	(489)
Транспортные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
	10 377	(779)	-	(10 377)	3 438	(2 659)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	180	(12)	-	-	-	(35)	180	(47)
Другие виды основных средств	2 938	(196)	800	-	-	(331)	3 738	(527)

4. Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Организация проверяет объекты капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года, переоценка не проводилась.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего			1 116			(1 116)		
в том числе:								
Основные средства (01)			1 116			(1 116)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	6 168						6 168	
Разработка проектной документации по объекту капитального строительства № производственное здание	650						650	
Строительство движимого объекта : Пункт охраны	5 518						5 518	

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», право пользования активом и обязательство по аренде не признаются:

- срок аренды не превышает 12 месяцев,
- арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность,
- объект аренды не предполагается к выкупу.

№ 11/2025 от 31.01.2025 года предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: Московская обл. Дмитровский м.о., д. Лотосово, 6П;

№ 09/24 от 01.09.2024 года предмет аренды- автомобиль BMW iX XDRIVE40 государственный номер Р136УН 790 и зарядную станцию ParkCharge 1.2 Кабель Type 2 + розетка Type 2

№ 12/25 от 19.02.2025 года предмет аренды- автомобиль MERCEDES-BENZ S 400 D 4Matic государственный номер Х153АК250

№ 14/25 от 05.08.2025 года предмет аренды- автомобиль Peugeot Traveller государственный номер У169АВ250

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов на расходы и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Обесценивания запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
				фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	253	-	85 371	(56 370)	-	-	X	X	29 254	-
Сырье и материалы	207	-	30 750	(4 668)	-	-	(11 636)	-	14 654	-
Готовая продукция	45	-	-	(38 932)	-	-	38 916	-	29	-
Незавершенное производство	-	-	54 621	(12 771)	-	-	(27 280)	-	14 570	-

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности											
Наименование показателя	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и)						На конец периода		
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
								результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)			
Краткосрочная дебиторская задолженность -	35 472	-	9 126	-	(33 090)	-	-	-	11 507	-	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 358	-	5 089	-	(4 501)	-	-	-	6 946	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	28 589	-	2 163	-	(28 589)	-	-	-	2 163	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	400	-	41	-	-	-	-	-	441	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	57	-	3000	-	-	-	-	-	57	-	
Расчеты по НДС	68	-	1 831	-	-	-	-	-	1 899	-	

7.2. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
		поступило		списано		переклассифицировано	
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	50 654	27 394	-	(25 495)	-	-	52 553
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	41 748	8 372	-	(18 082)	-	-	32 038
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	18 143	-	-	-	-	18 143
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	407	-	-	-	-	-	407
Расчеты по налогам и сборам	2 210	574	-	(2 073)	-	-	711
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	4 992	-	-	(4 412)	-	-	580
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	380	272	-	(11)	-	-	640

8. Затраты на производство

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 163	49 983
Затраты на оплату труда	28 871	28 735
Отчисления на социальные нужды	5 106	4 802
Амортизация	761	3 310
Прочие затраты	50 151	37 267
Итого по элементам	100 053	124 097
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(14 602)	(45)
Итого расходы по обычным видам деятельности	85 451	124 052

9. Капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Кулешова Елена Сергеевна, доля участия – 100,0 процентов,

В 2025 году были начислены и выплачены дивиденды в размере 805 000,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера Уставного капитала.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган-генеральный директор Кулешова Елена Сергеевна (Решение № 20 от 20.11.2025 сроком на 5 лет)

11. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

Основным фактором на снижение получения чистой прибыли по сравнению с 2024 годам, наблюдается спад объемов продаж, но в конце отчетного года были заключены договора с заказчиками на будущий год, что способствует к увеличению капитала в будущем периоде.

12. Соблюдение принципа непрерывности

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

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

-бухгалтерский баланс;

-отчет о финансовых результатах;

-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО НПП «ВЕГА»



Кулешова Е.С.