

Общество с ограниченной ответственностью "ВЕГА"
(ООО "ВЕГА")
ИНН: 7807254969, КПП: 780701001, ОГРН: 1227800021580,
адрес: 198332, Санкт-Петербург, пр. Маршала Жукова,
д. 35, к. 1, лит. А, пом. 1-Н, офис 01.12

Пояснения

К бухгалтерской отчетности за период с 01 января 2025 по 31 декабря 2025 г

АО «ВЕГА»

Общая информация об Обществе

Бухгалтерская отчетность АО «ВЕГА» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 03.12.2011 № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

АО «ВЕГА» зарегистрировано 21.02.2022 года за основным государственным регистрационным номером 1227800021580 о чем свидетельствует Лист записи ЕГРЮЛ от 21.02.2022 года выданный МИ ФНС №15 по Санкт-Петербургу.

Держателем реестра акционеров является АО «СЕРВИС-РЕЕСТР» ИНН 8605006147 / КПП 780443001.

Уставный капитал Общества состоит из 10 000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль 00 копеек. Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг 1-01-02428-G от 15.02.22г. Оплачен полностью.

АО «ВЕГА» зарегистрировано по адресу: 198332, Санкт-Петербург, пр. Маршала Жукова, д. 35, к. 1, лит. А, пом. 1-Н, офис 101.12

АО «ВЕГА» по договору субаренды с МЕГА-СИТИ ООО № 01-02-2023 от 01.02.2023г. использует часть нежилого помещения пом. 1-Н офиса 101.12, расположенного в Здании по адресу: 198332, Санкт-Петербург, пр. Маршала Жукова, д. 35, корп. 1, лит. А, принадлежащего арендодателю на законных основаниях, что подтверждается Договором аренды № 222 от 16.04.2021 площадью 8 кв. м.

Оценка арендованного объекта в договоре аренды отсутствует.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства. Категория - Микропредприятие.

Основным видом деятельности Общества является Деятельность в области права (69.10).

С 21.02.2022 года АО «ВЕГА» применяет упрощенную систему налогообложения, в качестве объекта налогообложения выбраны «Доходы».

Численность списочного состава в 2025 году в Обществе составляет два человека, заработная плата начислялась и выплачивалась.

Генеральный директор Рачков Алексей Валерьевич. Приказ № 1 от 20.09.2022г.

Операции со связанными сторонами

Акционерами АО «ВЕГА» являются:

- Гамзов Сергей Николаевич – 49% - 4 900 шт. акций.

- Рачков Алексей Валерьевич – 51% - 5 100 шт. акций.

В 2025 году дивиденды выплачивались в сумме 1 875 тыс.руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размере уставного капитала.

Организационные аспекты учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также иными действующими нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель Общества.

В Обществе бухгалтерский учет ведется с использованием вычислительной техники. Для учета и обработки информации о фактах хозяйственной жизни применяется программный продукт «1С:Предприятие 8.3».

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «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 организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основные способы учета, предусмотренные учетной политикой

Основные способы учета, согласно учетной политики, по учету основных средств, материальных ценностей, незавершенного производства и готовой продукции:

Учет материальных ценностей ведется по фактической себестоимости.

Оценка материалов, при передаче их в производство или иные цели, производится по стоимости первых по времени приобретения единиц (по способу оценки ФИФО).

Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств, установлен в размере 100 тыс. рублей.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. (Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина РФ № 204н от 17.09.2020г.).

По основным средствам, бывшим в употреблении, срок их полезного использования определяется с учетом срока их фактического использования на дату принятия к учету.

Амортизационные отчисления начисляются линейным методом в размере 1/12 годовой суммы ежемесячно. Амортизационная премия не применяется. Начисление амортизации объекта основных средств 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 (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

Переоценка основных средств не производится, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ № 86н от 30.05.2022г.

Нематериальные активы, приобретенные не за денежные средства, оцениваются по стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при принятии объекта к учету исходя из предполагаемого (планируемого) срока его использования в целях производства и управления.

Амортизация по всем объектам нематериальных активов начисляется линейным способом.

Переоценка стоимости объектов нематериальных активов не производится.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических расходов на их приобретение, с учетом стоимости доставки, страховки, сборов, тары и упаковочных материалов.

Учет затрат ведется по счетам:

- 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет расходов по счетам 26 ведется по статьям затрат.

Общехозяйственные расходы по окончании месяца списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы», формируя сокращенную себестоимость по методу «директ-костинг».

В бухгалтерском балансе активы, относимые в состав расходов будущих периодов, отражаются по статье «Прочие оборотные активы».

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, их стоимость устанавливается по первоначальной стоимости каждой единицы. В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 19 720 тыс.руб., что существенно не отличается от аналогичного показателя прошлого года – 17 635 тыс.руб.. Незначительное увеличение данного показателя связано с нестабильной экономической ситуацией в стране.

Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 15 марта 2026 года.

Критерий существенности

При определении и установлении критериев существенности ошибок Общество руководствуется ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ № 63н от 28.06.2010г., и признает существенной ошибку, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же

отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности не менее чем на 5% от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса.

Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Активы, учитываемые в составе основных средств, нематериальных активов в отчетном периоде, отсутствуют.

Материально-производственные запасы отсутствуют.

Строка 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы, в тыс. руб.:

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	51	16 440	-541	15 950
в том числе:				
Предоставленные займы	51	16 440	-541	15 950
ИТОГО:				15 950

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» содержит следующие данные, в тыс. руб.:

Наименование	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2025
Расчетный счет	8	50
Размещение денежных средств (краткосрочный депозит)	7 490	1 500
Итого:	7 498	1 550

Строка 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» содержит следующие данные, в тыс. руб.:

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. представляет собой авансы выданные, начисленные проценты по Договору уступки прав и составляет 1 725 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)	На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
-------------------------	-------------------------------	---	-------------------------------

		поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 632	44 343	- 44 250	1 725
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	423	785	-1 173	36
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 090	19 720	-20 020	790
Расчеты по налогам и сборам	-	2 505	-2 212	293
Расчеты по имущественному и личному страхованию	7	40	-38	9
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	4 767	-4 635	132
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	100	16 000	-16 000	100
Расчеты по причитающимся дивидендам и другим доходам	12	525	-172	365
ИТОГО:				1 725

Строка 1300. «Капитал» составляет, в тыс. руб.:

Наименование	на 31.12.2024г. (тыс.руб.)	на 31.12.2025г. (тыс.руб.)
Уставный капитал	10	10
Резервный капитал	1	1
Добавочный капитал	117	117
Нераспределенная прибыль	1 475	18 143
Итого:	1 603	18 271

Строка 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» содержит следующие данные, в тыс. руб.:

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. представляет собой задолженность перед поставщиками и составляет 540 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом КЗ поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)	На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)

		поступило	списано	
Краткосрочные обязательства - всего	7 477	19 199	-25 823	853
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	100	-	100
Текущее сальдо по расчетам с бюджетом по налогам, взносам	732	3 298	-3 748	575
ЕНС	1 719	5 672	-7 345	46
Страховые взносы по единому тарифу	60	1 994	-1 935	119
Расчеты с персоналом по оплате труда	180	4 635	-4 947	-
Прочие расчеты с физическими лицами	4 785	3 500	-6 098	12
Итого:				853

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Материальные затраты	1	-
Затраты на оплату труда	3 086	4 635
Отчисления на социальные нужды	1 684	1 992
Прочие затраты	8 532	8 532
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 955	15 158

Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества отсутствуют.

События после отчетной даты

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, подлежащие раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

Раскрытие информации о судебных разбирательствах

Судебных и претензионных споров у общества в 2024 году не было, в том числе незавершенных по состоянию на 31.12.2025г. У общества нет данных и оснований для возникновения судебных споров в ближайшее время.

Непрерывность деятельности

Общество не принимало в 2025 году решения о прекращении или изменения характера деятельности, осуществляемой в настоящее время. Факты, способные оказать влияние на непрерывность деятельности организации на 31.12.2025 года, не известны.

Генеральный директор

А.В. Рачков

15 марта 2026г.