

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "ВАРЯГ" за 2025 год.

Общая информация

ООО "ВАРЯГ" зарегистрировано 29 мая 2012 года, ОГРН 1126450009223, ИНН 6452098881/645201001.

Место нахождения Компании: 410009, Саратовская область, г. Саратов, пр-кт им. 50 Лет Октября, д. 12/16, помещ. 12

Среднесписочная численность персонала общества:

| № п/п | Показатели | Ед. измерения | 2025 | 2024 | 2023 |
|-------|-----------------------------|---------------|--------|--------|--------|
| 1 | Среднесписочная численность | чел. | 22 | 23 | 22 |
| 2 | Средняя заработная плата | тыс. руб. | 5318,6 | 6830,9 | 7364,9 |
| | | | | | |

Основная деятельность

Главным направлением деятельности Компании является:

71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях

- Выручки за 2025 год составила 15 377,0 тыс.руб.

Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа общества.

В 2025 году директор ООО "ВАРЯГ" Корчагина Надежда Владимировна.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34-н, Приказа МР РФ «Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению» от 31.10.2000г. № 94-Н

В целях обеспечения достоверности бухгалтерского баланса проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества на 31.12.2025 г.

Бухгалтерский учет в ООО «Варяг» ведется в автоматизированной системе 1С предприятие, редакция 8.3 по регистрам бухгалтерского учета, с учетом специфики производственно-хозяйственной деятельности Общества, и организационной структуры. Расчеты заработной платы – в автоматизированной системе 1С предприятие, редакция 8.3 «Зарплата и управление персоналом».

В Обществе применяется первичная учетная документация и отраслевые формы в соответствии со ст. 9 Федерального закона «О бухгалтерском учете». Рабочий план счетов разработан на основе типового плана счетов бухгалтерского учета.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом, исходя из норм, исчисленных с учетом срока полезного использования конкретного нематериального актива. В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время их использования.

Переход с 01.01.2024г.на ФСБУ 14/22 произведен альтернативным методом.

Основные средства

Лимит признания активов в бухгалтерском учете объектами основных средств -100т.руб. Амортизация основных средств осуществляется линейным способом .

Ускоренная амортизация не применяется.

Финансовые вложения

Финансовые вложения имеются.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражены в сумме фактических затрат на их приобретение.

При списании материалов и готовой продукции в производство, в Компании использовался способ оценки по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов не создается.

Формирование себестоимости работ, услуг, незавершенного производства.

Учет затрат на основное производство (сч.20) организован в разрезе договоров и заказов.

Сформированные затраты списываются на себестоимость реализованной продукции с момента реализации продукции или оказания услуг и выполнения работ по конкретному договору.

Не включаются в фактические затраты общехозяйственные расходы. Расходы, учтенные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", списываются в конце каждого месяца в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Компанией в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (лицензии, программные продукты, при отсутствии исключительных прав на их использование), отражены как расходы будущих периодов. Затраты по приобретению программных продуктов списываются по назначению, пропорционально срокам.

Доходы и расходы организации

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) по обычным видам деятельности, а также по прочим доходам в целях бухгалтерского учета определяется по отгрузке, согласно выставленным счетам фактуры. В организации применяется ОСНО.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Если оплата покрывает лишь часть признаваемых расходов, то расходы, принимаемые к бухгалтерскому учету, определяются как сумма оплаты и кредиторской задолженности (в части, не покрытой оплатой).

Величина оплаты и (или) кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором между организацией и поставщиком (подрядчиком) или иным контрагентом. Если цена не предусмотрена в договоре и не может быть установлена исходя из условий договора, то для определения величины оплаты или кредиторской задолженности принимается цена, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет расходы в отношении аналогичных материально - производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг либо предоставления во временное пользование (временное владение и пользование) аналогичных активов.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Раскрытие существенных показателей

Уставный капитал и дивиденды

Уставный капитал Компании года полностью оплачен и по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 13,00 тыс. руб.:

Кредиты и займы

Зависимость организации от заемного капитала характеризует недостаток собственных оборотных средств и снижение финансовой устойчивости Компании.

Краткосрочные кредиты и займы включают кредиты и займы, первоначальный срок погашения которых составляет 1 год или меньше.

Долгосрочные кредиты и займы включают кредиты и займы, первоначальный срок погашения которых составляет более 1 года

Резервы

В 2025 году в бухгалтерской отчетности резерв по сомнительным долгам не создавался.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Исчисленные в соответствии с ПБУ 18/02

Непрерывность деятельности

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Валютного расчетного счета у Общества нет.