

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности 46.90 Торговля оптовая неспециализированная. В 2025 году Общество получало на регулярной основе выручку по торговой деятельности, отраженную на счете 90 «Продажи».

Открыты коды экономической деятельности:

22.23 Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве

22.29.9 Предоставление услуг в области производства прочих пластмассовых изделий

25.1 Производство строительных металлических конструкций и изделий

43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.3 Работы строительные отделочные

43.34.2 Производство стекольных работ

47.52.3 Торговля розничная стеклом в специализированных магазинах

47.52.5 Торговля розничная санитарно-техническим оборудованием в специализированных магазинах

47.52.7 Торговля розничная строительными материалами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах и другие

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность ООО «Вега» составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, с учетом требований Закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основанием для ведения бухгалтерского и налогового учета служит учетная политика организации, утвержденная приказом № 16 от 28.12.2024 года.

2.2 Информация об учетной политике организации в соответствии с ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 N 106н).

Наименование объекта учета	Краткое описание существенных методов, способов и приемов учета
Основные средства	Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 рублей за единицу. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Амортизация начисляется линейным методом. Сроки полезного использования основных средств определяются в соответствии с Классификатором основных средств, утвержденным постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. Срок полезного использования основных средств устанавливается по значению верхней границы срока, за исключением сроков, определенных в соответствии с техническими характеристиками и на основании приказа директора.

	Переоценка основных средств не производится. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости. Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму. При оценке наличия признаков возможного обесценения активов организация рассматривает признаки, содержащиеся в: внешних источниках информации; внутренних источниках информации; показателях внутренней отчетности. Затраты на ремонт основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
Материалы	Материалы учитываются Обществом на балансовом счете 10 «Материалы» по фактическим затратам на их приобретение. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. Учет малоценного оборудования и запасов (объектов, признанных незначительными в бухгалтерском учете) ведется на отдельном счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» с открытыми к нему субсчетами. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по методу средней себестоимости.
Товары	Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, приведение в местоположение и состояние, необходимое для продажи за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). При отпуске товаров их оценка производится организацией по средней себестоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц. Транспортно-заготовительные расходы относятся на себестоимость продаж пропорционально себестоимости отгруженных товаров.
Готовая продукция	Общество осуществляет производственный выпуск металлопластиковых конструкций, алюминиевых конструкций. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. Бухгалтерский учет выпуска готовой продукции (работ, услуг) осуществляется без применения счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)». В аналитическом учете движение готовой продукции отражается по учетным ценам с выделением отклонений фактической производственной себестоимости изделий от их стоимости по учетным ценам обособленно на счете 43 «Готовая продукция». В

	качестве учетной цены применяется нормативная (плановая) себестоимость. Незавершенное производство (затраты на изготовление продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом) на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
Имущество, полученное в аренду	Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность. Положение по бухгалтерскому учету "Бухгалтерский учет аренды" (ПБУ 25/2018), утвержденное Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208 н применяется только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2023 г, срок аренды больше 12 месяцев, рыночная стоимость арендованного имущества больше 300 тыс. руб.
Выручка от реализации	Доходы от обычных видов деятельности учитываются Обществом на счете 90 «Продажи» субсчет 1 «Выручка» в разрезе соответствующих видов деятельности. Аналитический учет по видам деятельности организуется с использованием следующих основных субконто: «Выручка от реализации», «Карнизы», «Металлопластиковые конструкции», «Абразивные материалы». Доходы для целей бухгалтерского учета признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от даты получения денежных средств.
Прочие доходы и расходы	Датой признания прочих доходов (расходов) является дата предъявления документов, служащих основанием для произведения расчетов
Расходы на продажу	Расходы на продажу, собранные на счете 44 «Расходы на продажу» в конце месяца списываются напрямую на счет 90 «Продажи» с распределением по видам деятельности без распределения по видам деятельности.
Управленческие расходы	Расходы на административно-управленческий персонал, бухгалтерию, содержание офиса, канцелярские и хозяйственные расходы.
Расходы на основное производство	Расходы на основное производство, собранные на счете 20 «Основное производство» распределяются по мере выпуска готовой продукции на счет 43 «Готовая продукция» и в конце месяца списываются на счет 90 «Продажи» без распределения по видам продукции
Резерв сомнительных долгов	Резерв создается экспертным методом выявления сомнительной дебиторской задолженности на последнее число каждого отчетного периода. Резерв начисляется в размере 100% от суммы задолженности по каждому сомнительному долгу, за исключением случаев, когда экспертной комиссией установлен иной процент отчисления в резерв.

3. Иная информация

3.1 Информация, дополняющая и (или) поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета о целевом использовании средств, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности в соответствии с федеральными стандартами (в частности, информация о наличии и движении отдельных видов активов и обязательств.

При составлении Отчета о финансовых результатах расшифровка отдельных расходов и доходов производилась по показателям, превышающим установленный в Положении «Учетная политика ООО «Вега» для целей бухгалтерского учета уровень существенности, а именно: отражению отдельной строкой подлежали сводные показатели доходов и расходов, в суммовом выражении, превышающие 10% от совокупных доходов или расходов соответственно.

В Отчете о финансовых результатах в 2025 году расшифровке подлежали следующие показатели доходов и расходов:

ВЫРУЧКА от реализации продукции, работ и услуг за отчетный период составила **11 269 122 руб.** (без учета НДС), в том числе:

- Торговля оптовая 7 506 289 руб., в том числе:
 - 1 886 218 карнизы
 - 3 219 404 абразивные материалы
 - 2 400 667 прочая оптовая торговля
- Металлопластиковые конструкции 3 762 833 руб.

СЕБЕСТОИМОСТЬ от реализации продукции, работ и услуг, товаров за отчетный период составила **9 375 477 руб.**, в том числе:

- Торговля оптовая 5 779 917 руб., в том числе:
 - 1 326 854 карнизы
 - 2 333 181 абразивные материалы
 - 2 119 882 прочая оптовая торговля
- Металлопластиковые конструкции 3 595 560 руб.

ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ составила **1 893 645 руб.**, в том числе:

- Торговля оптовая – 1 726 372 руб. в том числе:
 - 559 364 карнизы
 - 886 223 абразивные материалы
 - 280 785 прочая оптовая торговля
- Металлопластиковые конструкции 167 273 руб.

КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ составили **386 855 руб.**

Самой существенной статьей коммерческих расходов стала:

- Расходы на доставку товара до склада покупателя – 227 830 руб.;

УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ составили **1 523 334 руб.**

Самыми существенными статьями расходов стали:

- оплата труда – 496 045 руб.;
- аренда 560 792 руб.;

ПРИБЫЛЬ ОТ ПРОДАЖ в 2025 году составила **16 544 руб.**

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ составили **189 679 руб.** за счет основной статьи списание дебиторской (кредиторской) задолженности.

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ составили **65 293** рублей в том числе:

- Расходы на услуги банка – 54 284 руб.

ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ за составила **107 842** руб.
Налог на прибыль **22 442** руб.

ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ году составила **85 400** руб.

3.2 Информация о связанных сторонах.

Аффилированными по отношению к ООО «Вега» в 2025 году были следующие лица:

Наименование взаимозависимого (аффилированного) лица	Ссылка на нормативный документ	Характер операции с взаимозависимым (аффилированным) лицом и сумма операции
Общество с ограниченной ответственностью Ростовский Экспериментальный Завод "Спецавтоматика" Директор Кудинов Сергей Юрьевич	Аффилированное лицо по ст. 4 Закона № 948-1 от 22.03.91 г Связанная сторона по ПБУ 11/2008, утв. Приказом 48н от 29.04.2008 г.	Аренда – 560 792 руб.33 копейки. Оплата труда – 74 447,44 руб.,

3.3. Информация о контролирующих лицах организации (бенефициарных владельцах)

Ефремов Василий Семенович 60% в сумме 6 000,00 руб.16.12.2022 (первая запись
03.04.2012) ИНН 616502272957;

Кудинов Сергей Юрьевич 40% в сумме 4 000,00 руб.16.11.2018 (первая запись 03.04.2012)
ИНН 616513165650

3.4. Иная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности для принятия экономических решений, но не раскрытая в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете о целевом использовании средств, отчете об изменениях капитала, отчете о движении денежных средств.

Организационная структура ООО «Вега» построена на основе следующих отделов и
служб, выделенных для целей организации и управления деятельностью:

- административно-управленческий отдел;
- бухгалтерия;
- отдел по работе с клиентами,
- производственный участок (выпуск МПК);

3.5. Информация о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать значительные сомнения в способности коммерческой организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Финансовая отчетность составлена исходя из допущения о том, что организация
осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою
деятельность в обозримом будущем.

Руководство уверено, что отсутствует существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности Организации, связанная с геополитическими событиями в мировой экономике, введением санкций в отношении РФ и непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты.

3.6. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

Хозяйственная деятельность организации подвержена потенциально существенным следующим рискам:

Финансовые риски:

На сегодняшний день для экономики России характерен относительно высокий уровень инфляции. Рост темпов уровня инфляции приводит к увеличению расходов, что негативно сказывается на финансовом результате Общества.

Несмотря на своевременное погашение собственных обязательств, Общество может быть подвержено риску ликвидности в связи с кризисом в финансовых институтах, высоким уровнем инфляции, снижением покупательной способности населения. Все эти факторы могут влиять на величину денежного потока и, как следствие, привести к возникновению дефицита ликвидности и источников финансирования.

Налоговые риски

Существуют так же правовые риски, а также риски, связанные с изменением налогового законодательства и налоговой системы РФ. Общество в своей деятельности строго соответствует налоговому, законодательству, осуществляя постоянный мониторинг законодательной базы и своевременно, реагирует на ее изменение. Наличие недостатков в правовой системе России приводит к неопределенностям при осуществлении коммерческой деятельности, что может негативно отразиться на возможностях Общества осуществлять защиту своих интересов.

Отраслевые риски

Несвоевременная оплата либо неоплата своих обязательств контрагентами приводит к увеличению дебиторской задолженности Общества. При несвоевременном поступлении (неоплате) платежей контрагентов есть риски возникновения разрывов ликвидности, для покрытия которых необходимо привлекать дополнительное финансирование.

Действия общества в ответ на перечисленные риски

Руководство оценивает возможное влияние последствий данных фактов и предпринимает действия по нивелированию вышеуказанных рисков и продолжению деятельности общества.

Генеральный директор

«30» марта 2026 г.



С.Ю.Кудинов