

П О Я С Н Е Н И Я
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО « ТЕХНИЧЕСКИЙ ЗАКАЗЧИК «ВЕКТОР»
за 2025 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Технический заказчик «Вектор»

Сокращенное наименование: ООО «ТЗ «Вектор»

ИНН/КПП 5047284364/504701001

Общество зарегистрировано 12.12.2023г., не находится в процессе реорганизации и ликвидации.

Адрес (регистрации) местонахождения: 141402, Московская область, г.о. Химки, г Химки, ул Репина, дом 2/27

Основные виды экономической деятельности:

- Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика (ОКВЭД 71.12.2)

Среднесписочная численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2025 году составила 7 человек (в 2024 году – 0 человек).

Общество не имеет обособленное подразделения.

Органы управления Общества:

1. Общее собрание участников
2. Генеральный директор-Умнов Дмитрий Александрович

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности:

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

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Для ведения бухгалтерского учета Общество принимает автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы «1С» версия 8.3.

Существенность показателей отчетности и ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если он составляет 20 % и более от детализируемого. Показатели, составляющие менее 20 % от детализируемого, приводятся обособленно, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению итоговой величины по группе показателей отчетности не менее чем на 10 %. С учетом характера показателя (группы показателей) существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Нематериальные активы

К объектам НМА относятся активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 14/2022 в независимости от их стоимости.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация по объектам НМА начисляется линейным способом; начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Основные средства

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 150 тыс. руб. за единицу.

Если стоимость объекта не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Учет договоров аренды

Договоры аренды, где Общество является арендатором

Не признаются предметы аренды в качестве ППА и обязательство по аренде в следующих случаях:

- срок аренды группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды не превышает 12 месяцев на дату их предоставления;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом Общество имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

При этом одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к Обществу и отсутствует возможность выкупа Обществом предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

По договорам аренды, по которым не признаются в учете ППА и ОА, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течении срока действия договора аренды.

Финансовые вложения

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Запасы

Виды запасов в организации:

- малоценное оборудование
- канцтовары
- хозяйственные принадлежности
- незавершенное производство,

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются в составе запасов организации.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по фактической себестоимости с учетом прямых и косвенных расходов.

Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из условий, установленных договорами между Обществом, покупателями и заказчиками.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные средства и их эквиваленты

В состав денежных средств и денежных эквивалентов включаются: денежные средства в кассе, на расчетных, валютных, а также специальных счетах в банках, переводы в пути, денежные документы.

Доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от выполнения работ, оказания услуг (с учетом Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99).

Выручка признается в бухгалтерском учете по мере перехода права собственности на продукцию (товары) к покупателю, принятия работ заказчиком, фактического оказания услуги исполнителем.

Расходы

В соответствии с п. 17. ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

К расходам, признаваемым расходами по обычным видам деятельности, относятся: расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг

Расходы по договорам признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Общепроизводственные расходы распределяются по объектам учета пропорционально сумме прямых затрат.

Учет расходов по займам и кредитам

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с положениями ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденному Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 107н. Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов.

Дополнительные расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами и отражаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, к которому они относятся.

В бухгалтерской отчетности задолженность по полученным займам и кредитам отражается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов и с учетом срока погашения займа и кредита.

Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности"

(ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

Изменения в учетной политике

В отчетном году в учетную политику изменения, влияющие на изменение оценки в методологии учета фактов хозяйственной жизни не вносились.

3. ВНЕОБОРОНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Нематериальные активы

На начало и конец отчетного периода Общество не имеет нематериальных активов.

3.2. Основные средства

На начало и конец отчетного периода Общество не имеет основных средств

3.3. Запасы

Информация о наличии и движении запасов по видам представлена в **Таблице 6.1.**

Изменений способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не производилось.

3.4. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности представлена в **Таблице 7.1.**

В течение отчетного периода сомнительная дебиторская задолженность не выявлена

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов:

Показатели	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Денежные средства на расчетных счетах в банках	18 118	1 663
Денежные средства на валютных счетах в банках	0	0
Денежные средства в кассе организации	0	0
Депозиты до востребования, открытые в банке ПАО Совкомбанк	4 523	0
Краткосрочные депозиты сроком погашения не более трех месяцев, открытые в банке	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	22 641	1 663

3.6. Прочие оборотные активы

Состав прочих оборотных активов:

Активы, отраженные в составе прочих оборотных активов	Стоимость, тыс. руб.	
	На 31.12.2025	На 31.12.2024
<i>Расходы будущих периодов, срок погашения которых не превышает 12 месяцев (ПО, лицензии, страхование)</i>	634	110
Итого:	634	110

4. КАПИТАЛ

4.1. Уставный капитал

Уставной капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Участники Общества:

- Матвеев Иван Витальевич (ИНН 212808057540), доля в Обществе – 75 процентов;
- Балашов Руслан Владимирович (ИНН 505302965495), доля в Обществе -25 процентов

4.2. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль на 31.12.2025г. составляет 12 484 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 155 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. распределение чистой прибыли между участниками не производилось, дивиденды не выплачивались.

4.3. Чистые активы

Чистые активы Общества составляют на 31.12.2025г. – 12 494 тыс. руб., на 31.12.2024г. – 165 тыс. руб.

5. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

5.1. Заемные средства

Информация о наличии и изменении величины обязательств по займам и кредитам представлена в **Таблице 8.1.**

Информация о процентах по займам и кредитам: (п. 17 ПБУ 15/2008)

Суммы начисленных процентов по полученным займам и кредитам составили:

- в 2025 году -165 тыс. руб., отнесено на прочие расходы 165 тыс. руб.;
- в 2024 году – 1 526 тыс. руб, отнесено на прочие расходы 1 526 тыс. руб.

В течение отчетного периода Общество не выдавало векселя, не выпускало и не продавало облигации

5.2. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и изменении величины кредиторской задолженности Общества представлена в **Таблице 8.1.**

5.3. Обязательства по аренде

Краткосрочная аренда. Аренда активов с низкой стоимостью:

Общество арендует нежилое помещение, предназначенное под офис с рыночной стоимостью (без учета износа) не более 300 тыс. руб. и/или на срок, не превышающий 12 месяцев. Обществом принято решение не признавать права пользования активами и обязательства по аренде в отношении данных договоров аренды.

Понесенные расходы Общества по указанным договорам аренды составили:

- в 2025 г. – 125 тыс. руб., в т.ч. по договорам аренды, заключенным на срок не более 12 месяцев

- в 2024 г. – 60 тыс. руб., в т.ч. по договорам аренды, заключенным на срок не более 12 месяцев

6. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

6.1. Выручка от реализации

Виды и суммы выручки, составляющие 5% и более от общей суммы доходов отчетного периода: (п.18.1 ПБУ 9/99)

Виды выручки	Сумма, тыс. руб.	
	2025 год	2024 год
Выручка от реализации продукции собственного производства		
Выручка от выполнения работ (оказания услуг)	89 898	16 865
Выручка от реализации покупных товаров		
Выручка по договорам строительного подряда		
Итого:	89 898	16 865

6.2. Себестоимость продаж

Виды выручки	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж продукции собственного производства		
Себестоимость продаж от выполнения работ (оказания услуг)	45 421	5 726
Себестоимость продаж покупных товаров		
Себестоимость продаж по договорам строительного подряда		
Итого:	45 421	5 726

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчете о финансовых результатах (с учетом изменения остатков незавершенного производства и готовой продукции) в разрезе экономических элементов отражена в **Таблице 10.**

6.3. Управленческие расходы

Состав управленческих расходов:

Статьи расходов	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025 г.	За 2024 г.
Обеспечение нормальных условий труда (канцтовары, хоз. принадлежности, вода)	686	
Аренда офисного помещения	125	60
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	46	4
Услуги по доставке	1	
Консалтинговые услуги (бухгалтерия, финансы, кадры)	517	
Консультационно-информационные услуги	258	15
Корпоративное такси	374	
Оплата труда управленческого персонала	22 929	1917
Полиграфические услуги	3	
Почтовые услуги	8	16
Прочие	12	183
Страховые взносы с заработной платы управленческого персонала	3672	415
Расходы на СРО		6241
Итого управленческих расходов:	28 631	8 851

6.4. Прочие доходы и расходы

Состав прочих доходов и расходов:

Строка в ОФР	Статьи прочих доходов и расходов	Сумма, тыс. руб.	
		За 2025 г.	За 2024 г.
2310	Доходы от участия в других организациях (дивиденды от дочерней компании)		
2320	Проценты к получению	797	0
	в т. ч.:		
	проценты по векселям ООО « »		
	проценты по займам	28	
	проценты по депозитному вкладу	769	
2330	Проценты к уплате	165	1526
	в т. ч.		
	проценты по займам (кредитам)	165	1526
	проценты по соглашениям об уступке прав требования		
	проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам		

2340	Прочие доходы	0	0
	в т. ч.:		
	Восстановление обесценения запасов		
	Восстановление обесценения ВА		
	Результат переоценки ОС		
	Доход от продажи основного средства		
	Урегулирование судебных разбирательств		
	Восстановлен резерв по сомнительным долгам		
	Начислен доход по полученной субсидии		
	Курсовые разницы по расчетам в валюте		
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.		
	Страховое возмещение		
	Иные прочие доходы		
2350	Прочие расходы:	745	101
	в т. ч.:		
	Начислен резерв на обесценение запасов		
	Начислен резерв на обесценение ВА		
	Результат переоценки ОС		
	Выбытие ВА (списание, или продажа ОС, НМА)		
	Урегулирование судебных разбирательств		
	Списание оценочных обязательств		
	Начислен резерв по сомнительным долгам		
	Курсовые разницы по расчетам в валюте		
	Курсовые разницы по расчетам в у.е.		
	Иные прочие расходы	745	101

Генеральный директор Общества

«04» марта 2026 года



(Д.А. Умнов)

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	затраты	списано	На конец периода
			фактическая себестоимость	фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 2025 г.	52670	48018	4652
	За 2024 г.	5726	5726	0
в том числе: Малоценное оборудование (Оргтехника, ноутбуки, мониторы, системные блоки и др.)	За 2025 г.	1707	1707	0
	За 2024 г.	0	0	0
Прочие запасы (канцтовары, спецодежда, офисная мебель)	За 2025 г.	1880	1332	548
	За 2024 г.	0	0	0
Незавершенное производство	За 2025 г.	49083	44979	4104
	За 2024 г.	5726	5726	0

7.1. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	на начало года		На конец года	
		Остаток задолженности	резерв по сомнительным долгам	Остаток задолженности	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность					
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.	448	-	181	-
	2024г.	-	-	448	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	2025г.	-	-	58	-
	2024г.	-	-	-	-
Итого	2025г.	448	-	239	-
	2024г.	-	-	448	-

8.1.Обязательства

Наименование показателя	Период	на начало года	На конец года
		Остаток задолженности	Остаток задолженности
Краткосрочные обязательства			
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2025г.		31
	2024г.		
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	2025г.		22613
	2024г.		
Расчеты по налогам и сборам (Налог УСН)	2025г.	454	2172
	2024г.		454
Сальдо ЕНС	2025г.		3394
	2024г.		
Расчеты по социальному страхованию	2025г.		1934
	2024г.		
Расчеты с персоналом по оплате труда	2025г.		12
	2024г.		
Расчеты с подотчетными лицами	2025г.		9
	2024г.		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2025г.		36
	2024г.		
Краткосрочные займы	2025г.	1600	
	2024г.		1600
Проценты по краткосрочным займам	2025г.	2	
	2024г.		2
Итого	2025г.	2056	30201
	2024г.	-	2056

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	2 392	-
Затраты на оплату труда	57 080	5568
Отчисления на социальные нужды	9 321	1217
Амортизация	-	-
Прочие затраты	9 364	7792
Итого по элементам	78 157	14577
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4 104)	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	74 053	14 577