

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

Общество с ограниченной ответственностью «Вектор-М» (ООО «Вектор-М»)

ИНН 6137009597, КПП 613701001, ОГРН 1146174000213

Адрес: 347320, Ростовская область, г. Цимлянск, ул. Боевой Славы, д. 46

1. Общая информация об организации

ООО «Вектор-М» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Основание составления бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», федеральными стандартами бухгалтерского учёта, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», с учётом права Общества на применение упрощённых способов ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчётности прошлых отчётных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчётных периодов в отчётном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчётности, в отчётном периоде не пересматривались.

2. Основной вид деятельности

43.39- Производство прочих отделочных и завершающих работ

3. Учётная политика

Бухгалтерский учёт в Обществе ведётся автоматизированным способом с использованием программного продукта «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».

Существенной признаётся информация, если её показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчётности.

Изменения в учётную политику в отчётном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 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 учёту.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчётном периоде не изменялись.

В отчётном периоде произошло выбытие автомобиля с целью пополнения оборотных средств.

5. Аренда

По договорам аренды Общество применяет упрощённый порядок учёта в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

В отчётном периоде для производства работ арендовалось строительное оборудование.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учёту в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчётную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчётном периоде у Общества отсутствовали:

-нематериальные активы

В связи с отсутствием указанного объекта соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчётности не раскрывается.

9. Капитал и расчёты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Макоев Виктор Викторович, доля участия 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 985 000 руб.

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

10. Органы управления

Едиличный исполнительный орган – директор Макоев Виктор Викторович (Решение №1 от 28.01.2014г., бессрочно).

Бухгалтер- Макоев Виктор Викторович (Приказ № 5 от 18.08.2017г.).

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчётности

В состав бухгалтерской (финансовой) отчётности Общества за 2025 год включены:

-бухгалтерский баланс

-отчёт о финансовых результатах

-пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчётности

Бухгалтерская (финансовая) отчётность подписана 25.03.2026г.

Директор ООО «Вектор-М»



В.В.Макоев

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6	-	9	-	(6)	-	-	-	9	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	6 135	-	908	-	(5 221)	(52)	-	X	1 452	-
	За 2024 г.	4 195	-	4 513	-	(2 572)	-	-	X	6 135	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	5	5	5	5
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	5	5	5	5

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				переклассифицировано	На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	132	-	-	(109)	-	-	23
	За 2024 г.	569	-	-	(437)	-	-	132
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	109	-	-	(109)	-	-	-
	За 2024 г.	546	-	-	(437)	-	-	109
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	23	-	-	-	-	-	23
	За 2024 г.	23	-	-	-	-	-	23
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 764	64	-	(3 721)	(100)	-	1 069
	За 2024 г.	3 566	1 857	-	(659)	-	-	4 764
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 431	24	-	(1 812)	-	-	643
	За 2024 г.	646	1 802	-	(17)	-	-	2 431
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	83	-	-	-	(100)	-	(17)
	За 2024 г.	83	-	-	-	-	-	83
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	4	-	-	-	-	4
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	557	-	-	(557)	-	-	-
	За 2024 г.	531	26	-	-	-	-	557
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	343	1	-	(380)	-	25
	За 2024 г.	509	2	-	(168)	-	343
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 115	-	-	(965)	-	150
	За 2024 г.	1 523	-	-	(408)	-	1 115
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	100	-	-	(6)	-	94
	За 2024 г.	128	-	-	(28)	-	100
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	134	35	-	-	-	169
	За 2024 г.	145	27	-	(38)	-	134
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	4 896	64	-	(3 830)	(100)	X 1 092
	За 2024 г.	4 135	1 857	-	(1 096)	-	X 4 896

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	626	2 114
Затраты на оплату труда	4 321	4 919
Отчисления на социальные нужды	1 061	1 014
Амортизация	-	14
Прочие затраты	2 160	3 844
Итого по элементам	8 168	11 905
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	8 168	11 905