

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

Общие сведения

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена руководством в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н. Бухгалтерский учет Общества ведется в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета.

Дата государственной регистрации ООО "ВЭЙРОУТ" 02.10.2020г.

Адрес Общества: 196210, Санкт-Петербург г, Стартовая ул, дом 8, литер А, офис 408.5
ООО "ВЭЙРОУТ" по состоянию на 31.12.2025г. не имеет филиалов, обособленных подразделений, дочерних обществ, отчетных сегментов и совместной деятельности.

Реорганизация не проводилась и не планируется. Ревизионная комиссия у Общества не создавалась.

Численность сотрудников ООО "ВЭЙРОУТ" на 31.12.2025г. составила 36 человека, на 31.12.2024г. – 13 человек.

Учредителями Общества являются:

- Плахутин Павел Геннадьевич – доля участия в уставном капитале - 50%
- Резнюк Георгий Владимирович – доля участия в уставном капитале 50%

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. на 31.12.2025 г.

Уставный капитал оплачен полностью.

В 2025 году акционерам Общества дивиденды не начислялись.

Постоянно действующим единоличным исполнительным органом ООО "ВЭЙРОУТ" является Генеральный директор Плахутин Павел Геннадьевич, действующий на основании Устава

Основным видом деятельности Общества, согласно уставу, является Строительство автомобильных дорог и автомагистралей, ОКВЭД 42.11.

События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества, и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, у Общества отсутствуют.

Основные положения учетной политики

Бухгалтерский и налоговый учет в 2025г. осуществлялся на основе договора об оказании бухгалтерских услуг, а далее силами бухгалтерии под руководством главного бухгалтера.

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, разработанные организацией и содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете". Формы первичных учетных документов, применяемые организацией, приведены в Приложении № 2 к Учетной политике.

Рабочий план счетов Общества разработан на основании типового Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденного Приказом Минфина России № 94н от 31.10.2000г. и учитывает специфику Общества.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Оценка основных средств производится по первоначальной стоимости основных средств при их приобретении за плату – по цене поставщика и затрат на монтаж; при их сооружении – в сумме уплачиваемой по договорам строительного подряда и иным договорам, заключенным с целью приобретения, сооружения и изготовления основных средств.

Переоценка основных средств не производится.

Принятые сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам) установлены исходя из ожидаемого срока полезного использования.

Оценка запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 осуществляется по фактической себестоимости. Единицей учета запасов является номенклатурный номер.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90.8 «Управленческие расходы»).

Общепроизводственные расходы Автохозяйства учитываются на счете 25 и относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально объемам выполненных работ.

Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам) является первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета и финансовых вложений.

Дисконтирование оценочных обязательств и ценных бумаг не производится.

Единицей учета финансовых вложений (по видам) является серия, номер и т.п.

Незавершенное производство оценивается по фактически произведенным затратам.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по начислению.

В состав оценочных резервов входит резерв по сомнительным долгам. В 2025г. резерв начислялся в следующем порядке:

-если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка по дебету сч. 62 и 76.06;

-если срок превышает 90 дней, то в размере 100 %.

Резервы формируются по сомнительной задолженности.

Резерв по отпускам начисляется ежемесячно исходя из количества неизрасходованных дней отпуска и средней заработной платы по каждому сотруднику.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025, 2024, так как не выявлены МПЗ имеющие признаки обесценивания.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался. Финансовые вложения с признаками обесценения не выявлены.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Подход для свернутого представления денежных потоков в ОДДС (в частности сворачивание НДС): сумма НДС, которая была получена, отражается в разделе «Денежные

потоки от текущих операций» по строке «прочие поступления» (при наличии положительного итога) или «прочие платежи» (при наличии отрицательного итога).

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

Основные показатели деятельности организации (тыс.руб)

Доходы и расходы

В Отчете о финансовых результатах за 2025г. и за 2024г. отражены следующие доходы по строке 2110:

№ п/п	Наименование дохода	2025год	2024 год
1	По основному виду деятельности: производство земляных работ	1 528 248	792 499
2	Доходы от сдачи в аренду		
3	Доходы от перевыставления затрат		
	ИТОГО	1 528 248	792 499

В строке 2120 «Себестоимость продаж» в Отчете о финансовых результатах за 2025-2024 гг отражены следующие данные:

№ п/п	Наименование расхода	2025 год	2024 год
1	Себестоимость продукции (работ, услуг) по основному виду деятельности: производство земляных работ	1 281 558	667 210
	ИТОГО	1 281 558	667 210

Расшифровка строки 2220 «Управленческие расходы» в Отчете о финансовых результатах за 2025-2024 гг.:

№ п/п	Наименование статьи затрат	2025 год	2024 год
1	Ремонт техники	1 321	
3	Аренда нежилая	14 882	4 130
4	Бухгалтерские услуги	903	2 582

5	Обслуживание 1С, прочего ПО	115	40
6	Обучение сотрудников	775	98
8	Услуги сторонних организаций	19 886	
9	Охрана труда	931	246
11	Юридические услуги	1 275	1 529
12	Услуги связи	243	139
13	Расходы на оплату труда	25 685	12 712
14	Страховые взносы	5 073	2 261
15	Амортизация	7 292	5 241
17	Подбор персонала	14 656	19 197
18	Прочие затраты	179	1 310
	ИТОГО	93 216	49 485

Состав прочих доходов (строка 2340) и расходов (строка 2350) в Отчете о финансовых результатах за 2025-2024 гг. приведен в таблице ниже:

Прочие доходы	2025 год	2024 год
Инвентаризация (отражение результата)	8 782	
Прочие доходы и расходы	4 012	1 166
Реализация прочего имущества (материалов)	6 218	4 777
Премия поставщика (ретробонус)	50 036	
ИТОГО	69 048	5 943

Прочие расходы	2025	2024
Госпошлина	98	41
Инвентаризация (отражение результата)	289	
Прочие доходы и расходы	143 678	8 445
Расходы на услуги банков	3 018	788
Расходы НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ д/целей налогообложения	693	
Реализация основных средств	520	540
Реализация прочего имущества (материалов)	464	2 075
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	383	1 373
ИТОГО	149 143	13 262

Текущий налог на прибыль строка 2411- 14 507 тыс. руб.

Чистая прибыль строка 2400- 73 902 тыс. руб.

Применимость допущения о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена Обществом, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
Плахутин П.Г.

30 марта 2026 г.