

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Векта» за 2025 год

## 1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Векта» создано 29.11.2012 года ОГРН 1125050011382

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 28 человек.

1.1.3. Вид деятельности организации в отчетном периоде: основной вид деятельности : ОКВЭД 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания.

## 2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Векта» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.2.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.2.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

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

2.3. Учетная политика. Аренда

2.3.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.3.2. Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

#### 2.4. Учетная политика. Запасы

2.4.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.4.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.4.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

#### 2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. В качестве доходов от обычных видов деятельности признаются: Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания; Аренда прочего имущества; Оказание услуг по организации рыбалки; Организация питания; Продажа прочих сопутствующих товаров для отдыха.

2.5.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

### 3. Информация об учете аренды

#### 3.1. Информация, раскрываемая арендатором

3.1.1. Организация в отчетном периоде арендовала следующие виды имущества: земельные участки и нежилые помещения.

3.1.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Учет аренды".

### 4. Информация о дебиторской задолженности

4.1. Сумма дебиторской задолженности – 897,00 тыс. руб, в т.ч:

- дебиторская авансы поставщикам – 222,00 тыс.руб;

- в виде переплаты на ЕНС на отчетную дату составила 675,00 тыс. руб.

## 5. Информация об обязательствах

Наименование кредитора (заимодавца)	Описание задолженности	Сумма долга (тыс. руб.)
Бабков-Эстеркин Александр Сергеевич	Краткосрочный займ	500,00
ИТОГО:		500,00

## 6. Информация о кредиторской задолженности

6.1. Сумма кредиторской задолженности – 16 455,00 тыс. руб, в т.ч:

- задолженность поставщикам – 14 891,00 тыс.руб;
- задолженность по налогам и сборам – 1 162,00 тыс.руб.;
- задолженность по оплате труда – 402,00 тыс.руб.;

## 7. Информация о доходах и расходах

7.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

### Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания; Аренда прочего имущества; Оказание услуг по организации рыбалки; Организация питания;	56 973,00	55 851,00

7.1. Информация о составе прочих доходов – 37,00 тыс. руб. (выплата за операцию с бонусами программы лояльности «СберБизнес Спасибо»)

7.2. Информация о составе прочих расходов – 6 846,00 тыс. руб, в т.ч:

- пени по налогам и сборам – 2,00 тыс.руб;
- прочие сборы и пошлины – 131,00 тыс.руб;
- расходы на услуги банков – 1 017,00 тыс.руб;
- списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика - 630,00 тыс.руб;
- расходы не принимаемые к н/у – 5 066,00 тыс.руб.

## 8. Иная информация

8.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор



Шакуров А.М.

30 Марта 2026 года