

Общество с ограниченной ответственностью "Вышкомонтажная строительная компания"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО "ВСК" зарегистрировано и осуществляет деятельность по адресу: 634049, Томская обл., г. Томск, ул. Средне-Кирпичная, д. 9Б, офис 304. ИНН организации - 7017447618. Основной вид деятельности в отчетном периоде - предоставление услуг по монтажу, ремонту и демонтажу буровых вышек (ОКВЭД 09.10.2).

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность по упрощенной форме. Компания находится на общей системе налогообложения.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту. Пояснения составлены в текстовой форме с использованием отдельных таблиц только по существенным показателям.

2. Основа составления отчетности и основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", а также иными федеральными стандартами бухгалтерского учета, применимыми к деятельности организации.

Бухгалтерский учет ведется в программе "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0. Доходы и расходы признаются методом начисления. Отчетность подготовлена в рублях, показатели в формах бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Объект учета	Принятый порядок	Нормативная база
Основные средства и НМА	Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу не признаются основными средствами и нематериальными активами, за исключением недвижимости. Амортизация по признаваемым объектам начисляется линейным способом.	ФСБУ 6/2020, ФСБУ 14/2022
Запасы	Запасы оцениваются по фактической себестоимости. Оценка выбытия и остатков производится по средней себестоимости. Материалы для управленческих нужд могут списываться по мере приобретения.	ФСБУ 5/2019
Аренда, займы, расходы	По договорам аренды без перехода права собственности право пользования активом и обязательство по аренде не признаются. Проценты по займам отражаются в составе прочих расходов. Расходы будущих периодов списываются	ФСБУ 25/2018, ПБУ 15/2008

Объект учета	Принятый порядок	Нормативная база
	равномерно.	

Как субъект малого предпринимательства организация не применяет отдельные положения бухгалтерского учета, которые могут не применяться при упрощенном ведении учета, в том числе ПБУ 18/02, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010 и ПБУ 16/02, что соответствует принятой учетной политике.

3. Инвентаризация и допущение непрерывности деятельности

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях, установленных законодательством и внутренними распорядительными документами организации. По представленным материалам существенные расхождения, требующие отдельного раскрытия в пояснениях, не установлены.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. На дату составления пояснений решения о ликвидации, реорганизации либо прекращении деятельности организации отсутствуют.

4. Основные показатели бухгалтерской отчетности

По состоянию на 31.12.2025 валюта бухгалтерского баланса составила 88 792 тыс. руб. Основную часть активов формируют дебиторская задолженность - 65 258 тыс. руб., запасы - 15 634 тыс. руб. и денежные средства - 7 029 тыс. руб. Материальные внеоборотные активы на отчетную дату составили 848 тыс. руб.

В пассиве баланса собственный капитал составил 6 004 тыс. руб., в том числе нераспределенная прибыль - 5 994 тыс. руб. Долгосрочные заемные средства составили 1 330 тыс. руб. Основная часть обязательств представлена краткосрочной кредиторской задолженностью в размере 81 457 тыс. руб.

Существенных внеоборотных финансовых вложений, нематериальных активов и иных показателей, требующих отдельного расширенного раскрытия по представленным документам, не выявлено.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

По данным бухгалтерского баланса дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 65 258 тыс. руб. Основную ее часть формируют расчеты с покупателями и заказчиками. Дополнительно в составе дебиторской задолженности отражены прочие дебиторы и выданные авансы.

Структура дебиторской задолженности	Сумма, тыс. руб.
Покупатели и заказчики	56 794
Прочие дебиторы и расчеты	7 617
Авансы, выданные поставщикам	270

Краткосрочная кредиторская задолженность по данным бухгалтерского баланса составила 81 457 тыс. руб. По данным ОСВ основными составляющими расчетов являются задолженность перед поставщиками и подрядчиками, полученные авансы от покупателей, а также расчеты по налогам и страховым взносам.

Основные составляющие кредиторской задолженности по данным ОСВ	Сумма, тыс. руб.
Поставщики и подрядчики	53 718
Авансы, полученные от покупателей	29 808
Расчеты по налогам и взносам	1 016

6. Прочая существенная информация

По представленным документам сведения о государственной помощи, существенных условных обязательствах, прекращаемой деятельности, чрезвычайных событиях и иных обстоятельствах, которые требуют отдельного расширенного раскрытия в пояснениях, отсутствуют.

Настоящие пояснения составлены 27 марта 2026 года и являются приложением к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Директор _____ / _____ /