Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Вектор»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Вектор» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Учетная политика

2.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:
-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Положение учетной политики	**Утвержденный вариант**	**Основание**
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности.

3.1. Актив бухгалтерского баланса.

3.1.1. ***Финансовые и другие оборотные активы*** (строка 1240)

По состоянию на **31.12.2023** года сумма 32531 тыс.руб. включает в себя задолженность сроком менее 12 месяцев, в том числе:

- задолженность покупателей 3610 тыс.руб.
- авансы поставщикам 28909 тыс.руб.
-расходы будущих периодов в сумме 12 тыс.руб.

По состоянию на **31.12.2024** года сумма 43427 тыс.руб. включает в себя задолженность сроком менее 12 месяцев, в том числе:

- задолженность покупателей 13 101 тыс.руб.
- авансы поставщикам 27 301тыс.руб.
--расходы будущих периодов в сумме 29 тыс.руб.
-переплаты в бюджет – 2996 тыс.руб.

По состоянию на **31.12.2025** года сумма 71 677 тыс.руб. включает в себя задолженность сроком менее 12 месяцев, в том числе:

- задолженность покупателей 40 325 тыс.руб.
- авансы поставщикам 28 264 тыс.руб.
--расходы будущих периодов в сумме 28 тыс.руб.
-переплаты в бюджет – 3060 тыс.руб

3.1.2. ***Денежные средства*** (строка 1250) составили:
по состоянию на 31.12.2023 года остаток денежных средств на расчетном счете составляет 45 737 тыс.руб
по состоянию на 31.12.2024 года остаток денежных средств на расчетном счете составляет 151 тыс.руб
по состоянию на 31.12.2025 года остаток денежных средств на расчетном счете отсутствует.

3.2. Пассив бухгалтерского баланса.

3.2.1. Капитал (строка 1300) составили:
на 31.12.2023 года 71 594 тыс.руб.
на 31.12.2024 года 20258 тыс.руб.
на 31.12.2025 года 45147 тыс.руб.
Распределение прибыли в виде выплаты дивидендов учредителю в 2023-2025 годах не было.

3.2.2. В составе строки 1510 «Краткосрочные заёмные средства» по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025 отражена задолженность по кредитам и займам со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчётной даты.

3.2.4. ***Кредиторская задолженность*** (строка 1520) включает в себя задолженность со сроком погашения менее 12 месяцев после отчётной даты.

По состоянию на **31.12.2023** года сумма кредиторской задолженности составила 4074тыс.руб., в том числе:
- задолженность поставщикам в сумме 766 тыс.руб.
- авансы покупателей в сумме- 1777 тыс.руб.
- задолженность в бюджет в сумме 1531 тыс.руб.

По состоянию на **31.12.2024** года сумма кредиторской задолженности составила 20 373 тыс.руб., в том числе:
- задолженность поставщикам в сумме 8123 тыс.руб.
- авансы покупателей в сумме- 11743 тыс.руб.
- задолженность в бюджет в сумме 347 тыс.руб.
- задолженность по оплате труда 160 тыс.руб.

По состоянию на **31.12.2025** года сумма кредиторской задолженности составила 23739 тыс.руб., в том числе:
-задолженность поставщикам в сумме 3678 тыс.руб.
- авансы покупателей в сумме- 19 910 тыс.руб.
- задолженность в бюджет в сумме 91 тыс.руб.
- задолженность по оплате труда 60 тыс.руб.

3.3. Отчет о финансовых результатах.

3.3.1. Выручка от основного вида деятельности -Деятельность в области инженерных изысканий-отражена в строке 2110.
3.3.2. Прочие доходы включают в себя проценты от размещения денежных средств на банковские депозиты- отражены в строке 2340

3.3.3. **Расходы по обычным видам деятельности** (строка 2120) за 2024 год составила 82 257 тыс.руб. в том числе:
- расходы на аренду и содержание помещения – 247 тыс.руб.
- расходы на оплату труда –5812 тыс.руб.
- расходы на отчисления с ФОТ – 1210 тыс.руб.
- канцелярские расходы и прочие ТМЦ –1513 тыс.руб.
- расходы на услуги сторонних организаций-28 043 тыс.руб.

-консультационные услуги- 606 тыс.руб.
-командировочные расходы- 14 тыс.руб
- прочие расходы – 45082 тыс.руб.
Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составила 32 589 тыс.руб. в том числе:
- расходы на аренду и содержание помещения – 121 тыс.руб.
- расходы на оплату труда –2262тыс.руб.
- расходы на отчисления с ФОТ – 627 тыс.руб.
- канцелярские расходы и прочие ТМЦ –88 тыс.руб.
- расходы на услуги сторонних организаций-27 745 тыс.руб.
-консультационные услуги- 216 тыс.руб.
- прочие расходы – 1515 тыс.руб.
-услуги связи – 15 тыс.руб.

3.3.4.**Прочие расходы** (строка 2350) за 2024 год - составили 1149 тыс.руб., в том числе:
- расходы на услуги банков- 140 тыс. руб
- штраф, пени, неустойки – 47 тыс.руб
-прочие расходы – 962 тыс.руб.

Прочие расходы за 2025 год - составили 1219 тыс.руб., в том числе:
- расходы на услуги банков- 305 тыс. руб
- штраф, пени, неустойки – 146 тыс.руб
-прочие расходы – 768 тыс.руб.

3.3.5. ***Налог на прибыль*** (строка 2410):
за 2024 год составил 1015 тыс.руб.
за 2025 год составил 1740 тыс.руб.
3.3.6. ***Чистая прибыль (убыток)*** (строка 2400) по результатам деятельности:
за 2024 год убыток составил 51345 тыс.руб.
за 2025 год прибыль составила 24889 тыс.руб.

Директор ООО « Вектор» Шаймухаметов А.В.
31 марта 2026 г.