

Акционерное общество «Вектор»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ В ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ за 2023 год

1. Общие сведения

- 1.1. Полное наименование Общества: Акционерное общество «Вектор»
- 1.2. Место нахождения общества и почтовый адрес: Российская Федерация 191123 г. Санкт-Петербург, ул. Шпалерная, дом 26
- 1.3. Основным видом деятельности акционерного общества «Вектор» (далее по тексту - Общество) является сдача в аренду собственного недвижимого имущества.
- 1.4. Уставной капитал: уставной капитал составляет 17 790,00 руб. и разделен на 355 800 обыкновенных именных акций.
- 1.5. Реестродержатель: АО «НЕЗАВИСИМОЯ РЕГИСТРАТОРСКАЯ КОМПАНИЯ Р.О.С.Т.».
- 1.6. Совет директоров в Обществе не создается.
- 1.7. Исполнительный орган: Генеральный директор – Голубев Геннадий Маркович, избран Протоколом общего собрания акционеров АО «Вектор».
- 1.8. Среднегодовая численность работающих на 31.12.2023-14 чел.
- 1.9. Внутренний контроль Общества осуществляется Генеральным директором.
- 1.10. Лицо, ответственное за ведение бухгалтерского учета: Главный бухгалтер Чехович Маргарита Олеговна.

2. Раскрытие основных положений учетной политики.

Правила, по которым сформирована бухгалтерская отчетность

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, АО "Вектор" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Существенные изменения в учетные политики Общества на 2023г. не вносились.

Основные средства

В составе основных средств учитываются объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые для производственных нужд АО «Вектор» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002г. №1.

Материально-производственные запасы

Акционерное общество «Вектор»

Для определения фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых на затраты производства, используется вариант их оценки по себестоимости каждой единицы.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Вектор» покупателями и заказчиками.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «Вектор» использует метод начисления.

АО «Вектор» рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые обязательства и активы по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы НК РФ и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных активов и обязательств отчетного периода.

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного непоплаченной величине налога на прибыль.

Признание доходов

Доходы АО «Вектор» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации услуг признается по методу начисления.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99). В бухгалтерском учете АО «Вектор» организован учет расходов по статьям затрат.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отдельную отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

3. Существенные факты хозяйственной деятельности

Основные средства

Акционерное общество «Вектор»

В составе основных средств отражены нежилые помещения, земельный участок, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Здания	Земельные участки	Машины и оборудование	Производственный и хозяйственный инвентарь	Прочие основные фонды	
По состоянию на 31.12.2023					
Первоначальная стоимость	18 891 257,15	8646937,99	1 064 100,45	125 632,22	796 172,73
Накопленная амортизация	6 566 298,66		1 064 100,45	125 632,22	779 502,77
Остаточная стоимость	12324958,49	8646937,99	0	0	16669,93
По состоянию на 31.12.2022					
Первоначальная стоимость	18923848,89	8646937,99	18923848,89	125632,22	796172,73
Накопленная амортизация	5946059,33		5946059,33	125632,22	719879,85
Остаточная стоимость	12977789,56	8646937,99	12977789,56	0	76292,88

По состоянию на 31.12.2023 г. в составе основных средств Общества учитываются собственные основные средства. Дополнительная информация раскрыта в табличных формах №2.1-2.4.

Финансовые вложения

Финансовые вложения в учете Общества не числятся.

Запасы

	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Запасы, в т.ч.:	420,00	420,00
материалы	420,00	420,00

Дополнительная информация раскрыта в табличных формах №4.1, 4.2.

Дебиторская задолженность

	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Дебиторская задолженность, в т.ч.:	4 800 107,40	21 798 435,64
задолженность покупателей заказчиков	1 381 471,78	7 936 859,75
задолженность по авансам выданным	174 625,83	11 058 769,95
прочая дебиторская задолженность	3 244 009,79	2802805,94

В отчетном периоде у Общества отсутствует сомнительная дебиторская задолженность. Резерв по сомнительной задолженности Обществом не создавался. Дополнительная информация раскрыта в табличных формах №5.1,5.2

Акционерное общество «Вектор»

Денежные средства

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Денежные средства и денежные эквиваленты, в т.ч.:	744 321,70	1 131 596,03
Средства на расчетных счетах	744 321,70	1 131 596,03

Капитал и резервы

Уставный капитал

	По состоянию на 31.12.2021	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2023
Уставный капитал	17 790	17 790	17 790,00

По состоянию на 31.12.23 г. уставный капитал Общества составляет – 17 790,00 руб. и разделен на 355 800 обыкновенных именных акций. Изменения в уставном капитале Общества в отчетном периоде не происходили.

Учредителями общества являются:

- 11 юридических лиц с процентной долей в уставном капитале от 1,38 до 19,96 %
- 11 физических лиц с процентной долей в уставном капитале от 0,07 до 8,5 %

По Решению Общего собрания акционеров Общества № б/н от 27.04.2023г. чистую прибыль за 2023г оставить нераспределенной.

Резервный капитал

	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2023
Резервный капитал	17 790,00	17 790,00

Переоценка внеоборотных активов

	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2023
Переоценка внеоборотных активов	586 985,35	586 985,35

По состоянию на 31.12.23г. общая сумма переоценки внеоборотных активов составляет 586 985,35 руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2023
	8 215 394,87	587524,01

По результатам деятельности за 2023г. Обществом получен убыток в размере **8802918,88руб.**

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из соблюдения принципа допущения непрерывности деятельности организации. Руководство предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Акционерное общество «Вектор»

Кредиты и займы полученные

	По состоянию на 31.12.2022	По состоянию на 31.12.2023
Долгосрочные заемные средства, в т.ч.	30350000,00	26750000,00
<i>кредиты</i>		
<i>займы</i>	30350000,00	26750000,00

Налог на прибыль

Величина налога на прибыль определена из величины условного расхода, скорректированного на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода, и составила по декларации по налогу на прибыль за 2021 год **57 059,00 руб.:**

Прочие налоги

	За 2022	За 2023
Налог на имущество	369408,00	369367,00
Налог на добавленную стоимость	4 418 887,03	4342318,25
Налог на доходы физических лиц	399489,00	428 840,00
Страховые взносы	758230,02	792 627,19
Прочие (земельный налог)	1725004,36	1 488 268,00

Кредиторская задолженность

	По состоянию на 31.12.2023	По состоянию на 31.12.2022
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	14 476 017,68	15 132 240,64
задолженность поставщикам и подрядчикам	11 778 859,90	12 143 072,40
задолженность по налогам и сборам	1 105 677,37	1 511 668,76
прочая кредиторская задолженность	12870060,59	1477499,48

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует. Дополнительная информация раскрыта в табличных формах №.5.3,5.4

Доходы

	За 2022	За 2023
Выручка, в т.ч.:	19797292,40	19 543 750,20
Сдача имущества в аренду		

Основным видом деятельности Общества в 2023г. являлась сдача имущества в аренду.

Расходы

	За 2022	За 2023
Себестоимость продаж (стр.2120), в т.ч.:	36 156 010,55	29 276 737,93
Материальные затраты	769 278,05	418 548,28

Акционерное общество «Вектор»

Расходы на оплату труда	4 202 172,87	3 332 913,65
Отчисления на социальные нужды	995 159,92	807 132,09
Амортизация	48 427,81	25 726,30
Прочие затраты	30 140 971,90	24 692 417,61
<i>Прочие доходы и расходы</i>		
	За 2022	За 2023
Прочие доходы, в т.ч.	1920770,17	1451675,67
<i>Курсовые разницы</i>		
<i>Прочие доходы</i>	1920770,17	1451675,67
Прочие расходы	485 339,02	1 512 397,61
<i>Прочие расходы в т.ч.</i>		
<i>Курсовые разницы</i>		
<i>Услуги банка</i>	88 173,67	72 383,36
<i>прочие</i>	397165,35	1440014,25

4. Связанные стороны

Учредителями общества являются:

- 11 юридических лиц с процентной долей в уставном капитале от 1,38 до 19,96 %
- 11 физических лиц с процентной долей в уставном капитале от 0,07 до 8,5 %

Дочерние и зависимые общества у АО «Вектор» отсутствуют

Операции между связанными сторонами в 2023 году не осуществлялись

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма кредиторской задолженности связанных сторон – 0

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2023 г., составило 302,00 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов -74,40тыс. руб.

5. Риски хозяйственной деятельности

Вероятность наступления финансового, правового, странового и регионального, а также репутационного рисков оценивается Обществом как «низкая».

6. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Сведения о наличии условных фактов хозяйственной деятельности, имеющих место по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

7. Информация по сегментам

Общество не выделяет отчетные сегменты, по которым имеется необходимость раскрытия информации в бухгалтерской отчетности.

8. Информация по прекращаемой деятельности

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация, раскрывающая часть деятельности организации (такую, как сегмент, его часть либо совокупность сегментов) по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена

Акционерное общество «Вектор»

операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с принятым организацией решением подлежит прекращению. В 2023

году уполномоченным органом Общества не принималось решение о прекращении части деятельности Общества.

9. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный директор

Голубев Г.М

«15» марта 2024г.