

# ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Вектор Групп»

## ПОЯСНЕНИЯ

### К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2023 ГОД

#### 1. Основные сведения

##### 1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Вектор Групп» (далее – Общество) создано в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», решением учредителей - Протокол общего собрания участников ООО «Вектор Групп» от 03.03.2008г.

Сокращенное название ООО «Вектор Групп».

Общество зарегистрировано 14 марта 2008г. ИФНС по Ленинскому округу г. Калуги (Свидетельство серии 40 №001007222).

Основной государственный регистрационный номер по ЕГЮЛ – №1084027001398.

ИНН 4027085792 КПП402701001, свидетельство о постановке на учет серии 40 №001005099 от 14 марта 2008г.

Организационно-правовая форма ООО «Вектор Групп» код 12300 - Общество с ограниченной ответственностью, форма собственности согласно ОКФС код 16 - частная собственность.

Юридический адрес: 248033 Российская Федерация г. Калуга Академический 1-й проезд д.5 пом.205.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

31.12.2021 - 68

31.12.2022 – 56

31.12.2023 – 53

##### Информация о филиалах и представительствах.

Общество имеет филиалы, созданные в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества. Филиалы Общества являются обособленными подразделениями Общества, расположенными вне места его нахождения. Филиалы имеют счета в банковских учреждениях.

Места расположения филиалов Общества, действующих на 31.12.2023.:

✓ **Брянский филиал ООО «Вектор Групп»**, зарегистрированный в МРИ ФНС России № по Брянской обл. и расположенный по адресу: 241035, Брянская обл., Брянск г., Сталелитейная ул, д.1, КПП 325743001

✓ **Владимирский филиал ООО «Вектор Групп»**, зарегистрированный в Межрайонной инспекции ФНС №12 по Владимирской области и расположенный по адресу: 600001, Владимирская область, г. Владимир, ул. Куйбышева, д. 4 корп. Г, КПП 332843001

✓ **Воронежский филиал ООО «Вектор Групп»**, зарегистрированный в Межрайонной инспекции ФНС №13 по Воронежской области и расположенный по адресу: 394033 Воронежская область, г. Воронеж, ул.Землячки, д.21, КПП 366143001

✓ **Ивановский филиал ООО «Вектор Групп»**, зарегистрированный в Межрайонной инспекции ФНС №6 по Ивановской области и расположенный по адресу: 153521 Ивановская область, р-он Ивановский, 1,3 км. Южнее с.Н-Талицы у ш.Иваново-Чернореченский-Ново-Талицы, стр.5, КПП 371143001

✓ **Липецкий филиал ООО «Вектор Групп»**, зарегистрированный в ИФНС России по Правобережному району г. Липецка и расположенный по адресу: 398902, Липецкая обл., Липецк г, ул. Ангарская, стр. 26, КПП 482643001

✓ **Обособленное подразделение в г. Липецке**, зарегистрированное в ИФНС по Правобережному району г. Липецка и расположенный по адресу: 643,398042, Липецкая обл., Липецк г., ул. Московская 12Г, КПП 482545001

✓ **Смоленский филиал ООО «Вектор Групп»**, зарегистрированный в ИФНС Росси по Ленинскому округу г. Смоленска и расположенный по адресу: 214030, Смоленская обл., Смоленск г., Краснинское ш., 27 КПП 673243001

✓ **Тульский филиал ООО «Вектор Групп»**, зарегистрированный в Инспекции Федеральной налоговой службы по Пролетарскому району г. Тулы и расположенный по адресу: 300004, Тульская обл., Тула г., Марата ул, 59 КПП 710503001

### **1.2. Основные виды деятельности**

Основными видами деятельности Общества являются: оптовая торговля чистящими средствами, оптовая торговля парфюмерными и косметическими товарами, оптовая торговля пищевыми продуктами, напитками и табачными изделиями, кормами для животных.

### **1.3. Информация об органах управления и контроля**

В соответствии со ст.11.1 Устава Органы управления Общества:

- общее собрание участников;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

## **2. Краткое описание основных положений учетной политики.**

### **2.1. Основа составления**

Предоставляемая бухгалтерская отчетность составлена по результатам деятельности Общества за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 года и подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом от 31.12.2021 года № 8.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 г. № 106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998 г. №34н, Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение.

### **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности, как долгосрочные.

### **2.3. Основные средства**

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Объекты ОС, принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение.

Переоценка объектов ОС не производится.

Расходы на техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонты относятся на затраты по мере возникновения. К расходам на капитальный ремонт относятся все виды расходов, не приводящие к улучшению технических характеристик основных средств сверх их первоначальных возможностей.

Существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания более обычного операционного цикла, признаются самостоятельными объектами ОС.

Амортизация ОС, введенных в эксплуатацию, начисляется линейным способом с даты его признания в бухгалтерском учете.

## **2.4. Материально-производственные запасы**

Учет материально-производственных запасов (далее - МПЗ) ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

МПЗ оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, включая транспортно-заготовительные расходы.

Товары учитываются по фактической себестоимости и относятся непосредственно в дебет счета 41 «Товары». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется.

Метод оценки производственных запасов (сырья, материалов, топлива и т.д.) по фактической себестоимости единицы товара (цене покупки).

Долгосрочные активы к продаже учитываются на счете 41 «Товары» с обособленным аналитическим учетом.

## **2.5. Дебиторская задолженность и авансы**

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

## **2.6. Займы и кредиты**

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным Приказом Минфина от 06.10.2008 №107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

Начисление процентов, причитающихся к уплате заимодавцам, производится ежемесячно на последнее число месяца.

## **2.7. Признание дохода**

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999№32н

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки товара покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

## **2.8. Признание расхода**

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы в бухгалтерском учете признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Расходы учитываются на сч.44 «Издержки обращения» и по окончании месяца списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» в части стоимости товара, в дебет счета 90 «Расходы на продажу» в части остальных расходов.

Расходы на продажу подлежат распределению между остатками товара на складе и объемом реализованного товара на сумму транспортных расходов.

## **2.9. Резервы**

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты в соответствии с ПБУ 4/99.

Величина резерва определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности.

Резерв начисляется Обществом на основании инвентаризации расчетов дебиторской задолженности с оценкой вероятности взыскания задолженности в процентах. Сумма резерва начисляется в размере 100% от суммы задолженности, в случае если непогашенная дебиторская задолженность превышает 90 дней; в размере 50% от суммы, в случае если задолженность составляет от 45 до 90 дней, и если срок задолженности до 45 дней, то резерв не создается. Сумма резерва уточняется ежегодно на конец финансового года.

Резерв по сомнительным долгам используется на покрытие убытков от безнадежных долгов.

## **2.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы**

Общество формирует оценочные обязательства в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина от 13.12.2010 №167н.

Общество формирует оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков. Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по отпускным не превышает 12 месяцев, при определении величины оценочного обязательства дисконтирование не применяется.

Оценочное обязательство по отпускным относится к прочим расходам и отражается его начислением на счете 44 «Расходы на продажу».

Корректировка оценочного обязательства на предмет выполнения не производится.

Условные активы и условные обязательства в бухгалтерском учете не отражаются.

## **2.11. Сезонность.**

Спрос на товары бытовой химии подвержен влиянию, как времени года, так и температурным изменениям. Наибольший пик потребления приходится на период с сентября по апрель. Фактор сезонности оказывает соответствующее влияние на создание запасов.

В период сокращения продаж с мая по август, увеличиваются расходы и запасы. Данный фактор сезонности не оказывает влияния на политику Общества в отношении признания доходов и расходов.

## 2.12. Аренда

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным Приказом Минфина от 16.10.2018 №208н.

Общество признает обязательство по аренде и объекты аренды по арендованному имуществу, срок аренды которого превышает 12 месяцев.

Если Обществом принимается решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в составе расходов в течение срока действия договора аренды.

## 2.13. Порядок формирования информации по забалансовым счетам

Информация о наличии и движении товарно-материальных ценностей, принятых на ответственное хранение, отражается на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение». Запасы, не принадлежащие Обществу, но находящиеся в его пользовании (распоряжении), учитываются на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, предусмотренной в договоре (согласованной с их собственником).

Аналитический учет по счету 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» ведется по организациям-владельцам, по видам, сортам и местам хранения. На счете 012 «ОС в составе МПЗ» числятся малоценные объекты основных средств.

## 2.14. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2024 год внесены изменения, связанные с применением с 01 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», которые не окажут существенного влияния на показатели бухгалтерской отчетности Общества.

## 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

### 3.1. Основные средства (статья 1150 Бухгалтерского баланса)

В состав строки Основные средства входят основные средства Общества: машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства, передаточные устройства, офисное оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь.

Сроки полезного использования объектов основных средств:

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Машины и оборудование	35 - 85
Транспортные средства	37 - 85
Передаточные устройства	25 - 85
Прочие	25 - 61

Стоимость основных средств на 31.12.2021 г. составила 77 816 тыс. руб., на 31.12.2022 г. составила 77 816 тыс. руб., на 31.12.2023 г. составила 95 783 тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств составила:

по состоянию на 31.12.2021 г. - 75 762 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2022 г. - 59 503 тыс. руб.

по состоянию на 31.12.2023 г. - 63 413 тыс. руб.

У общества имеются договоры аренды помещений, которые используются в деятельности. Общество по данным договорам признало право пользования активом с одновременным признанием обязательств по аренде. В бухгалтерском балансе обязательство по аренде отражено в составе прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств, в зависимости от сроков погашения. Задолженность по арендным платежам раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

### 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности».

В течении 2023 года было увеличено арендное обязательство в части ППА по Брянскому, Воронежскому и Калужскому филиалам; приняты к учету новые ППА по Брянскому и Смоленскому филиалам; досрочное расторжение договоров по Брянскому и

Смоленскому филиалам.

Информация о наличии и движении основных средств за отчетный период приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

2.1. Наличие и движение основных средств;

2.4. Иное использование основных средств.

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2022 и 31.12.2023 отсутствуют.

Изменения в стоимости внеоборотных активов в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в течение 2022 и 2023 годов не производились. Модернизация и усовершенствования ОС не производились. Переоценка основных средств не производилась.

В 2023 г. основные средства в залог не передавались, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствует заложенное имущество.

Существенных по величине затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания более обычного операционного цикла, которые могли быть признанными самостоятельными объектами ОС в течение 2023 года не производилось.

### 3.2. Материально-производственные запасы (статья 1210 Бухгалтерского баланса)

В бухгалтерском балансе запасы товарно-материальных ценностей на отчетную дату показаны по балансовой стоимости, резерв под снижение стоимости не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения товарно-материальных ценностей.

Долгосрочные активы к продаже в 2023 году отсутствовали.

В 2023г. материально-производственные запасы в залог не передавались, по состоянию на 31.12.2023г. заложенные МПЗ отсутствуют.

Информация о наличии и движении запасов за отчетный период приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

4.1. Наличие и движение запасов;

4.2. Запасы в залоге.

### 3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остатки денежных средств на расчетных счетах и в кассе Общества:

тыс.руб.				
Тип	Наименование	Остаток на 31.12.2021 г.	Остаток на 31.12.2022 г.	Остаток на 31.12.2023 г.
Денежные средства	Расчетные счета	109	13 435	19
	Касса	1 092	459	659
	Переводы в пути	1 790	517	-
Итого:		2 991	14 411	678

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет. Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств за 2023 год.

### 3.4. Дебиторская задолженность (статья 1230 Бухгалтерского баланса)

Основным видом деятельности Общества в 2023 году являлись: оптовая торговля пищевыми продуктами, чистящими средствами, парфюмерными и косметическими товарами, прочими бытовыми товарами.

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

тыс. руб.			
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Дебиторская задолженность (статья 1230):	416 957	339 713	404 882
в том числе:			
▪ Покупатели и заказчики,	376 513	266 172	308 185

в т.ч.наиболее крупные			
Филиал ЗАО "Корпорация "ГРИНН" Гипермаркет "ЛИНИЯ-1" в г.Курске	13 898	16 301	9 626
ООО "Европа"	22 132	24 044	30 676
ООО "СПАР Тула"	17 413	7 368	2 930
ООО «Август Трейд»	4 510	1 676	6 734
Авансы выданные, в т.ч.:	<b>12 617</b>	<b>17 509</b>	<b>37 072</b>
ООО «Трейд –Сервис»	-	6 427	5 598
ООО "ЛАБ Индастриз"	783	365	164
АО "Вимм-Билль-Данн"	1 517	-	-
ООО "КРЦ "ЭФКО-Каскад"	1 290	1 684	2 190
ООО Рускан Дистрибьюшн	-	2 282	14 269
ООО «Марс»	2 315	2 852	-
Задолженность бюджета	<b>9 235</b>	<b>21 521</b>	<b>24 309</b>
Прочая дебиторская задолженность	<b>18 592</b>	<b>34 511</b>	<b>35 316</b>

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков показана за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам и за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого по счету 76.АП «Авансы выплаченные».

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 составила 1 432 тыс. руб., на 31 декабря 2023 г. составила 1 417 тыс. руб.

В 2023 г. создан резерв по сомнительным долгам в связи с имеющейся сомнительной задолженностью в сумме 29 тыс. руб., восстановлено резерва на сумму 44 тыс. руб. На 31.12.23 остаток резерва составил 1 417 тыс. руб.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности;

5.2. Просроченная дебиторская задолженность.

### 3.5. Кредиторская задолженность (статья 1520 Бухгалтерского баланса)

В составе кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса Общества отражена кредиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты, представляет собой следующее:

Вид кредиторской задолженности	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	<b>228 049</b>	<b>168 997</b>	<b>185 378</b>
Расчеты с поставщиками, в т. ч наиболее крупные	151 724	106 455	106 889
АО "Колгейт-Палмолив"	7 276	4 598	6 323
ОАО "Компания "Арнест"	9 908	8 452	17 335
ООО "АвантаТрейдинг"	1 028	1 476	937
АО "Жировой комбинат"	1 571	2 975	2 632
ООО "Юнилевер Русь"	72 377	34 492	22 248
Филиал №1 ООО "БЕЛЛА Восток"	840	508	330
Авансы полученные	<b>4 342</b>	<b>633</b>	<b>1 113</b>
Расчеты по налогам и сборам	<b>21 778</b>	<b>13 238</b>	<b>38 178</b>
Расчеты по страховым взносам	<b>358</b>	-	<b>488</b>
Расчеты с прочими кредиторами	<b>49 847</b>	<b>48 671</b>	<b>38 710</b>

Расчеты по авансам полученным, отражены в балансе за вычетом налога на добавленную стоимость, учитываемого по счету 76.АВ «НДС по авансам полученным».

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствует.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности;

5.4. Просроченная кредиторская задолженность.

### Налоги и сборы

ООО «Вектор Групп» является плательщиком следующих видов налогов: налог на прибыль, налог на добавленную стоимость, транспортный налог, НДС, страховые взносы.

тыс. руб.

	Начислено за 2021г.	Начислено за 2022г.	Начислено за 2023г.
Всего налоги и сборы: в том числе	79 482	62 543	89 109
НДС	60 122	44 825	47 007
Налог на прибыль	13 298	11 480	22 404
НДФЛ	1 699	2 439	15 506
Транспортный налог	2	2	2
Страховые взносы	4 361	3 797	4 190

Сумма текущей задолженности перед бюджетом по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 38 178 тыс. руб.

Для исполнения совокупной обязанности по уплате налогов, сборов и страховых взносов с 01.01.2023 года был введен единый налоговый счет (ЕНС) и единый налоговый платеж, который отражается на едином налоговом счете. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между общей суммой денежных средств, перечисленных и признаваемых в качестве единого налогового платежа и денежным выражением совокупной обязанности.

На 31 декабря 2023 года на Едином налоговом счете числится положительное сальдо (ЕНП больше совокупной обязанности по уплате налогов) в сумме 24 309 тыс. руб., которое отражено в строке «Расчеты по налогам и сборам» таблицы 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

### 3.6. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2023 года Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. рублей.

тыс. руб.

Структура капитала	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
Уставный капитал	1 000	1 000	1 000
Нераспределенная прибыль	296 386	329 207	309 926
Всего собственный капитал	297 386	330 207	310 926

За 2023 год чистые активы Общества уменьшились на 19 281 тыс. руб.

В 2023 году на основании Решений участника и Приказов выплачены дивиденды единственному участнику Белову Г.В. в сумме 93 000 тыс. руб.

### 3.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обществом в 2023 г. сформирован резерв на оплату отпусков в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010). Ожидаемый срок его исполнения – до конца 2024 г. По мнению руководства фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму созданного резерва.

Информация об оценочных обязательствах раскрыта в табличной части:

7. Оценочные обязательства.

В 2023г. иски к должникам Обществом не предъявлялись.

Руководство Общества не исключает, что по поводу каких-то операций, произведенных в отчетном и предшествующие периоды, в будущем возможны споры с контролирующими органами, которые могут привести к изменениям результатов хозяйственной деятельности. В соответствии с п.28 Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010 подробная информация о таких операциях в отчете не раскрывается.

В 2023 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. в 2023 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера. В 2023 г. наблюдалось повышение ставки рефинансирования.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства будет стабильным.

### 3.8. Кредиты и займы

В 2023 г. в составе заемных средств отражена краткосрочная кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам. Задолженность образована по полученным кредитам перед ПАО Сбербанк России.

Наименование	тыс. руб.		
	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.23
<b>ПАО Сбербанк России, в т. ч. :</b>	<b>154 009</b>	<b>57 700</b>	<b>146 658</b>
Договор 7М-1-437QBRBX от 09.08.2021 (ставка 9,07%)	9 209	-	-
Договор №7М-1-4LAMCR2S от 27.10.2021 (ставка 10,74%)	44 800	-	-
Договор № 7М-1-1AD83IZI от 23.08.2019 (ключ ставка +2% (10,5%))	100 000	-	-
Договор N400F006WK-002 от 02.12.2022г.(ген.согл. 230 млн.) ключ.ставка+3,1%	-	57 700	-
Договор N7М-F0C-5RH (овер) от 05.12.2023г. (ключ. ставка + 2,87 %)	-	-	24 658
Договор №400C00KYTMF от 18.07.2023г. (ставка 11,2%)	-	-	122 000
<b>Белов Г.В., в т. ч.:</b>	-	<b>70 600</b>	-
Договор займа №01/12/2022 от 01.12.2022	-	23 350	-
Договор займа №03/10/2022 от 03.10.2022	-	16 000	-
Договор займа №09/11/2022 от 09.11.2022	-	25 600	-
Договор займа №15/09/2022 от 15.09.2022	-	5 650	-

Остаток начисленных и не выплаченных процентов на 31.12.2023 составил 334 тыс. руб. Сумма начисленных процентов по кредитам и займам за отчетный период составила 11 957 тыс. руб.

Неиспользованный кредитный лимит по состоянию на 31.12.2023 составил:

- по договору N7М-F0C-5RH от 05.12.2023г. - 25 342 тыс. руб.
- по договору №400C00KYTMF от 18.07.2023г. – 28 000 тыс. руб.

Гарантии в обеспечение обязательств по вышеуказанным договорам не выдавались и не получались.

Информация о наличии и движении краткосрочных обязательств за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

#### 3.9. Прочие обязательства

В разделе прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств отражены суммы обязательств по арендным платежам, учтенным по приведенной стоимости и суммы начисленных процентов по арендным платежам.

Прочие долгосрочные обязательства Общества (стр. 1450) представляют собой суммы долгосрочных обязательств по аренде со следующей аналитикой:

тыс. руб.

Филиал	Право пользования активом	Долгосрочные арендные обязательства	Проценты по долгосрочным арендным обязательствам	Итого дисконтированная сумма
Брянск	Договор № б/н от 04.04.2016 г.	4 396	481	3 915
Брянск	Договор № 01-07 от 30.06.2023 г.	12 085	388	11 697
Иваново	Договор № 79/19 от 01.11.2019 г.	927	101	826
Иваново	Договор № 79/19 от 30.11.2018 г.	927	101	826
Калуга	Договор № 49 от 01.01.2020 г.	9 895	1 082	8 813
Липецк	Договор № 1/2 от 01.01.2020г.	444	49	395
Смоленск	Договор № б/н от 05.07.2023 г.	707	126	581
Тула	Договор № 1/1 от 01.01.2019 г.	442	48	394
<b>ИТОГО</b>		<b>29 823</b>	<b>2 376</b>	<b>27 447</b>

Прочие краткосрочные обязательства Общества (стр. 1550) представляют собой суммы долгосрочных обязательств по аренде со следующей аналитикой:

тыс. руб.

Филиал	Право пользования активом	Краткосрочные арендные обязательства	Проценты по краткосрочным арендным обязательствам	Итого дисконтированная сумма
Брянск	Договор № б/н от 04.04.2016 г.	2 198	551	1 647
Брянск	Договор № 01-07 от 30.06.2023 г.	24 169	2 688	21 481
Иваново	Договор № 79/19 от 01.11.2019 г.	501	116	385
Иваново	Договор № 79/19 от 30.11.2018 г.	464	116	348
Калуга	Договор № 49 от 01.01.2020 г.	4 948	1 241	3 707
Липецк	Договор № 1/2 от 01.01.2020г.	222	56	166
Смоленск	Договор № б/н от 05.07.2023 г.	202	75	127
Тула	Договор № 1/1 от 01.01.2019 г.	221	55	166
<b>ИТОГО</b>		<b>32 925</b>	<b>4 898</b>	<b>28 027</b>

Информация о наличии и движении обязательств по ППА за отчетный и предшествующий периоды приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

#### 3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за отчетный год отражены в форме Отчет о финансовых результатах отдельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам и сопоставлением с предыдущим годом.

##### 3.10.1. Расшифровка выручки

За отчетный год выручка составила 4 134 529 тыс. руб., в том числе по видам

выручки:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2022	2023
<b>Выручка всего (стр.2110 формы №2000)</b>	<b>4 187 014</b>	<b>4 134 529</b>
в том числе:		
За реализованные товары	3 922 527	3 887 258
За оказанные услуги	264 487	247 271

### 3.10.2 Расшифровка себестоимости

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2022	2023
Стоимость товара	3 893 254	3 865 642
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>3 893 254</b>	<b>3 865 642</b>

### 3.10.3 Расшифровка коммерческих расходов

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2022	2023
Амортизация основных средств	5 139	4 794
Аренда имущества	11 121	20 892
Заработная плата	16 831	18 523
Коммунальные расходы	1 594	2 146
Налоги и сборы	2	2
Материальные расходы	1 481	1 855
Услуги сторонних организаций	196 430	150 831
Рекламные расходы	5 016	6 003
Прочие	4 687	3 865
<b>Итого</b>	<b>242 301</b>	<b>208 911</b>

В состав услуг сторонних организаций входят: транспортные услуги, услуги связи, услуги по охране, по продвижению товара, по складской обработке товара, прочие.

Информация о расходах на продажу за отчетный период приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу в табличной форме:

6. Затраты на производство (расходы на продажу).

### Прочие доходы и расходы

#### 3.10.4. Состав прочих доходов:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2022	2023
Премии полученные	183 970	224 992
Реализация прочих ТМЦ	-	1 000
Списание кредиторской задолженности	72	424
Штрафы, пени, неустойки к получению	29	-
Уступка права требования	278 738	271 988
Прочие	1 619	8 339
<b>Итого</b>	<b>464 428</b>	<b>506 743</b>

#### 3.10.5. Состав прочих расходов:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2022	2023
Госпошлина	22	32
Премии выданные	42 098	44 173
Проценты по кредитам	22 104	11 957
Отчисления в оценочные резервы	247	29
Услуги кредитных организаций	6 527	9 724
Уступка права требования	278 738	271 988
Прочие	116 149	134 316
<b>Итого</b>	<b>465 885</b>	<b>472 219</b>

### 3.11. Налог на прибыль

Исчисление и учет налогов в ООО «Вектор Групп» осуществляется в соответствии с действующим Российским Законодательством, Налоговым кодексом Российской Федерации, а также утвержденной для целей налогообложения учетной политикой.

Для целей обложения налогом на прибыль, по результатам работы 2023 года, Общество имеет прибыль 112 022 тыс. руб. Сумма текущего налога на прибыль составляет 22 404 тыс. руб.

Отражение Обществом налоговых активов и обязательств, предусмотренных ПБУ 18/02, производится в учете сводными (результатирующими) проводками ежемесячно.

тыс. руб.

Номер	Показатели	2023	2022
1	Прибыль до налогообложения	94 500	50 003
2	Условный доход (условный расход)	18 900	10 000
3	Постоянные налоговые доходы (расходы)	2 483	182
4	Отложенные налоговые активы	959	- 3 019
4.1.	Вычитаемые временные разницы	4 795	-15 094
	<i>Арендные обязательства</i>	<i>4 795</i>	<i>- 15 094</i>
5	Отложенные налоговые обязательства	-63	-4 317
5.1.	Налогооблагаемые временные разницы	-315	-21 587
	<i>Амортизация основных средств</i>	<i>- 4 596</i>	<i>-15 735</i>
	<i>Кредиторская задолженность</i>	<i>4 281</i>	<i>-5 852</i>
6	Текущий налог на прибыль (2+3+4-5)	22 404	11 480
7	Прочее	601	
8	Чистая прибыль (1+4-5-6+7)	73 718	39 821

Основные суммы отклонений возникли из-за различий в методологии учета доходов и расходов для целей бухгалтерского и налогового учета, а именно: прочих расходов, не принимаемых для исчисления налога на прибыль, применения ФСБУ 6/2020 (в части налогового учета расходов по аренде и признания амортизации ППА в бухгалтерском учете), применения ФСБУ 25/2018 (в части начисленной амортизации по оцененным объектам ОС в бухгалтерском учете).

Суммы отложенных налоговых активов и обязательств за отчетный период отражены в Отчете о финансовых результатах.

Сумма прибыли до налогообложения, полученная исходя из правил бухгалтерского учета, за 2023 год составляет 94 500 тысяч рублей. Сумма чистой прибыли за 2023 год составила 73 718 тыс. руб.

### 3.12 Информация по сегментам

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010 (далее ПБУ 12/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н, раскрытие информации по сегментам позволяет оценить отраслевую специфику деятельности организации, ее хозяйственную структуру, распределение финансовых показателей по отдельным направлениям деятельности.

Общество осуществляет свою деятельность на территории нескольких областей. В соответствии с п. 8 раздела 2 Выделение сегментов ПБУ 12/2010, в случае сходства характеристик (характер (назначение) продукции, товаров, работ, услуг; процесс производства продукции, закупки товаров, выполнения работ, оказания услуг; способы продажи продукции, товаров, работ, услуг; правовые условия деятельности) сегменты определены как единый сегмент.

В таблице ниже представлена структура выручки и затрат за 2023 год основного производства в разрезе исполняемых контрактов по месту их исполнения.

тыс. руб.

Наименование сегмента	Юридический адрес	Доходы по основной деятельности	Прочие доходы	Расходы по основной деятельности	Прочие расходы	Финансовый результат
Брянский филиал	241014, Брянская обл., г. Брянск, ул. Сталелитейная, д.1	1 048 653	25 548	(1 046 288)	(20 196)	7 717
Владимирский филиал	600001, Владимирская область, г. Владимир, ул. Куйбышева, д.4, корп. Г	-	-	(438)	-	(438)
Воронежский филиал	394038, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Землячки, д. 21	1 113 466	40 970	(1 105 867)	(42 406)	6 162
Ивановский филиал	153521, Ивановская область, р-он Ивановский, 1,3 км. Южнее с.Н-Талицы у ш. Иваново-Чернореченский-Ново-Талицы, стр.5	360 794	1 822	(357 332)	(1 968)	3 316
Головное подразделение	248033, г. Калуга, проезд Академический 1-й, д.5, корпус 1Д, пом.8	1 203 747	174 247	(1 162 890)	(138 661)	76 442
Липецкий филиал	398600, Липецкая обл., г. Липецк, Ангарская ул., стр.26	210 112	8 542	(208 769)	(9 262)	622
Обособленное подразделение г.Липецк	398042, Липецкая обл., г. Липецк, Московская ул., 12Г	-	-	(351)	-	(351)
Смоленский филиал	214030, Смоленская обл., г. Смоленск, Краснинское шоссе, д.27	7 495	149	(5 642)	(1 662)	340
Тульский филиал	300004, Тульская обл., г. Тула, ул. Марата, 59	190 262	255 466	(186 975)	(258 062)	690
<b>Итого</b>		<b>4 134 529</b>	<b>506 743</b>	<b>4 074 553</b>	<b>472 219</b>	<b>94 500</b>

В отчетном году Общество прекратило деятельность в Курском филиале ООО «Вектор Групп» КПП 463243001.

### 3.13. Информация о связанных сторонах по состоянию на 31.12.2023.

Информация, содержащаяся в настоящем списке связанных лиц, подлежит раскрытию в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным Приказом МФ РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Бенефициарным владельцем Общества является Белов Глеб Валерьевич, ИНН 402701502814.

Список связанных лиц ООО «Вектор Групп» на 31.12.2023 г.:

№п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанного лица в уставном капитале Общества, %
1	2	3	4	5	6
Лица, осуществляющие контроль над Обществом и оказывающие значительное влияние на Общество (бенефициарный владелец)					
1	Белов Глеб Валерьевич ИНН 402701502814	РФ	Единственный учредитель, бенефициарный владелец	23.10.2015	100
Основной управленческий персонал					
2	Кудрявцев Валерий	РФ	Лицо осуществляет	04.09.2008	-

	Евгеньевич		полномочия единоличного исполнительного органа общества		
Иные связанные лица					
3	ООО «Грейт»	248017, Калужская область, г. Калуга, Параллельная улица, дом 11, строение 18а кабинет 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		
4	ООО «Терра-Д»	248033, Калужская область, г. Калуга, проезд 1-й Академический, дом 5, корпус 1д, помещение 16	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		
5	ИП Белов Г.В.	248002, Калужская область, город Калуга	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество		

### Состояние расчетов со связанными сторонами:

В 2023 г. операции со связанными сторонами Общества представлены в таблице:

Связанная сторона	Характер отношений, доля участия в Уставном капитале	Вид операции	2023 год		
			Объем, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31.12.2023
ООО «Грейт»	Иное связанное лицо	Аренда помещений	5 670	2022-2023г.	52
ООО «Терра-Д»	Иное связанное лицо	Аренда помещений	3	2022-2023г.	-
ИП Белов Г.В.	Иное связанное лицо	Аренда помещений	434	2022-2023г.	-

**Выплаты основному управленческому персоналу за 2023 год, из общей суммы затрат на оплату труда по видам вознаграждений, приведены в таблице:**

Виды вознаграждений	2023 год	
	сумма /тыс. руб./	в % к общей сумме затрат на оплату труда управленческого персонала
Сумма вознаграждения, выплаченная основному управленческому персоналу, в совокупности:		
в том числе по видам выплат:	622	4,45
краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты), всего:	622	4,45
в том числе:		
- оплата труда;	574	4,11
- отпускное вознаграждение	48	0,34
- премии;	-	-
- прочие выплаты	-	-

### 3.14. Забалансовый учет

Общество учитывает малоценные основные средства на счете 012 «ОС в составе МПЗ до 20 тысяч». По состоянию на 31.12.2023 сумма учтенных малоценных ОС составила 8 259 тыс. руб.

Банковские гарантии, выданные ПАО Сбербанк, в пользу третьих лиц в исполнении обязательств по оплате поставки товаров, услуг по доставке товаров, простой

автотранспорта, неустойки за просроченные поставки товара по вине Общества (Принципал), в течение 2023 года:

тыс.руб.

Номер договора	Вид обязательства	Дата договора	Дата начала действия	Дата окончания действия	Сумма договора	Контрагент
40/8608/0005/096-005	Гарантия исполнения обязательств по договору/контракту	27.12.2022	01.01.2023	31.12.2023	8 000	ООО "ОРИМИ ЦЕНТР"
40/8608/0005/096-006	Гарантия исполнения обязательств по договору/контракту	01.03.2023	01.03.2023	31.12.2023	31 000	ООО "Лаб Индастриз"
400H00RZC2LZMF	Гарантия исполнения обязательств по договору/контракту	27.12.2023	01.01.2024	31.12.2024	15 000	ООО "ОРИМИ ЦЕНТР"

### 3.15. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2023 Общество не прекращало своей деятельности.

Бухгалтерская отчетность за 2023 год подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности. Какие-либо существенные факты, которые по отдельности или в совокупности могут обусловить значительные сомнения в допущении непрерывности деятельности Общества, отсутствуют.

Руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, а также сможет реализовать свои активы и отвечать по своим обязательствам по мере наступления срока их погашения, и у него отсутствуют намерения по прекращению или существенному сокращению деятельности.

### 3.16. События после отчетной даты

По мнению руководства, в Обществе отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год.

Генеральный директор  
ООО «Вектор Групп»

27 марта 2024г.



Кудрявцев В.Е.