

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ВЕКТОР ГРУПП"

Сокращенное наименование: ООО "ВЕКТОР ГРУПП"

Юридический адрес: 646900, Омская область, город Калачинск, улица Калачинская, дом 25

ИНН: 5515012976

КПП: 551501001

ОГРН: 1155543015396

1.1. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал - 10 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю - Сокур Семёну Сергеевичу.

1.2. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган - директор Морланг Валерия Дмитриевна.

1.3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

-по основному виду деятельности - 8 509 тыс. руб.;

-по прочим доходам - 1 560 тыс. руб. (757 тыс. руб. в том числе реализация ОС).

Затраты составили:

-ФОТ- 613 тыс. руб.;

-страховые взносы - 163 тыс. руб.;

-амортизация ОС - 13 425 тыс. руб.;

-аренда помещений, оборудования, транспорта - 2 672 тыс. руб.;

-имущественный и транспортный налоги - 463 тыс. руб.;

-приобретение товаров, оказанных услуг - 1 014 тыс. руб.;

-прочие затраты - 182 тыс. руб.

Внеоборотные активы предприятия равны 29 901 тыс. руб. (основные средства-автотранспорт, нежилые помещения)

Оборотные активы.

Дебиторская задолженность составила - 503 тыс. руб.

Денежные средства. Остаток на расчетном счете по состоянию на 31 декабря 2025г. составил 1 002 тыс. руб.

Капитал и резервы.

Уставный капитал равен 10 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль 26 740 тыс. руб.

Краткосрочные обязательства.

Кредиторская задолженность - 4 656 тыс. руб. носит плановый характер и соответствует условиям договоров с контрагентами.

По итогам 2025 отчетного периода в Отчете о финансовых результатах был получен финансовый результат - убыток. Этот факт связан с тем, что при открытии нового направления при смене основного вида деятельности бизнеса, были не до конца проработаны поиски новых партнерских соглашений в части реализации (в т.ч. сдачи в аренду) имеющегося имущественного комплекса предприятия. Так как имущественный комплекс в ООО "ВЕКТОР ГРУПП" имеет весомую часть внеоборотных активов, и начисленная годовая амортизация занимает значительную часть в затратах, а это 13 425 тыс. руб., было принято решение о пересмотре срока полезного использования основных средств, тем более, что большая часть автопарка была не задействована в течение отчетного года.

В целях обеспечения прибыльной деятельности в 2026 году запланированы следующие меры - проведение рекламной кампании для увеличения узнаваемости предлагаемых услуг на рынке сдачи имущества в аренду; работа с альтернативными поставщиками с целью оптимизации закупочных цен на материалы и запасные части для обслуживания автопарка; и, наконец, провести ревизию автотранспорта для установления наличия, характера и объема возможных технических повреждений транспортных средств для дальнейшего использования в предпринимательской деятельности.

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели

- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

2.8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Директор _____ Морланг Валерия Дмитриевна

23 марта 2026 г.

