Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью

«Вектор»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Вектор» за 2025 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерский учет в РФ ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами (ФСБУ), учетной политикой организации и нормативными актами ЦБ РФ.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Вектор»

Краткое наименование: ООО «Вектор»

Сведения о регистрации:

Общество с ограниченной ответственностью «Вектор» зарегистрировано 19.02.2004г

ОГРН 1046900009056

ИНН 6901047816

Адрес юридического лица:170028, г.Тверь ул. Коминтерна дом 95

Адрес местонахождения: 170028, г.Тверь ул. Коминтерна дом 95.

Генеральный директор:

Ильина Наталья Анатольевна

Главный бухгалтер Общества:

Ефимова Наталия Николаевна

Состав участников Общества:

	Участник/акционер	**Размер доли, (%)**	**Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)**
	Ларин Максим Владиславович	52%	18 698
	ООО «Частная пивоварня «Афанасий»» ИНН 7704209474	48%	17 260

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

Основным видом деятельности предприятия является:

49.41 деятельность автомобильного грузового транспорта.

Сведения о дополнительных видах деятельности:

38.31 Демонтаж техники, не подлежащей восстановлению;

45.20.1 Техническое обслуживание и ремонт легковых автомобилей и легких грузовых автотранспортных средств;

45.20.2 Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств;

45.31.1Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов;

45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

52.21 Деятельность вспомогательная, связанная с сухопутным транспортом;

52.24 Транспортная обработка грузов;

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками;

77.11 Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств

77.12 Аренда и лизинг грузовых транспортных средств

Информация о банковских счетах:
ТВЕРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8607 ПАО СБЕРБАНК, № счета 40702810763020110109
Среднесписочная численность работающих:
Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2024 года составила 94 человека.
Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.2025 года составила 86 человек.

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:

№ п/п	Наименование филиала/представительства/ обособленного подразделения	Адрес (местонахождение)	Статус обособленного подразделения
1	Обособленное подразделение ООО «Вектор в г. Санкт-Петербург	г. Санкт-Петербург, Волковский проспект, 79 лит А., пом.10Н	Не выделено на отдельный баланс

Обособленное подразделение прекратило деятельность 11.06.2025г. ОП осуществляло деятельность автомобильного грузового транспорта.
Филиалы, представительства отсутствуют.
Общество не имеет лицензий.

Отчетность организации составлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета.

Показатели отчетности указаны – российский рубль.

Перед составлением годовой отчетности в организации проведена инвентаризация (пересчет) запасов, основных средств, незавершенное строительство и др.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

Общество ведет учет основных средств в соответствии с ФБСУ 6/2020 с лимитом признания актива стоимостью более 50 тыс. руб. Срок полезного использования основного средства для целей бухучета определяют по правилам федерального стандарта ФСБУ 6/2020 «Основные средства», применяется линейный способ начисления амортизации.

Общество оценивает основные средства по первоначальной стоимости по всем группам. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем основным средствам (п.13 ФСБУ 6/2020).

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

Основные средства стоимостью менее 50 тыс. руб. учитываются в расходах текущего периода.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется линейным способом.

В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Материально-производственные запасы
Согласно ФСБУ 5/2019 Общество относит к МПЗ:

- активы, используемые для обеспечения работы транспорта (топливо, запчасти, шины, смазочные материалы), которые потребляются в течение одного производственного цикла или 12 месяцев. Их учет ведется на счете 10, включая поступление, хранение и списание при ремонте или эксплуатации.
- активы, используемые для управленческих нужд (инструменты, инвентарь, спецодежда, специальная оснастка.

Единицей бухгалтерского учета МПЗ номенклатурный номер, разрабатываемый организацией в разрезе их наименований (ФСБУ 5/2019).

Материально-производственные запасы отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Формирование фактической себестоимости происходит до принятия к учету МПЗ.

Финансовые вложения

Финансовые вложения согласно ПБУ 19/02 оцениваются в сумме фактических затрат. При незначительных объемах операций с ценными бумагами их списание осуществляется, по оценке оприходования. При существенных объемах операций используется оценка по средней стоимости. Учет разницы между суммой фактических затрат на приобретение долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в момент погашения или реализации.

В 2025 году резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец квартала.

Расходы в виде сумм созданного резерва по сомнительным долгам: В соответствии с Учетной политикой целей бухгалтерского учета на 2025 год резерв сомнительных долгов формируется в зависимости от числа дней просрочки оплаты:

- более 90 дней: на всю сумму задолженности;
- от 45 до 90 дней (включительно): на сумму, равную 50 % от долга;
- менее 45 дней: задолженность не включается в сумму резерва.

Денежные средства

Для целей составления отчета о движении денежных средств денежными эквивалентами являются срочные депозиты, размещенные на срок до 30 дней, открытые в кредитных организациях.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств без учета косвенных налогов.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

Займы и кредиты

Учет кредитов и займов в Обществе регулируется ПБУ 15/01, основная сумма долга по полученному кредиту или займу принимается к бухгалтерскому учету в момент фактической передачи денег.

Учет расходов по кредитам и займам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 06.10.2008 г № 107н.

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

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором данные расходы были произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам, за исключением той их части, которая подлежит включению в состав инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по займам и кредитам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором указанные расходы были произведены.

Проценты, подлежащие уплате, отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленная кредитным договором (договором займа).

Оценочные резервы и обязательства

Общество формирует резерв на оплату отпусков.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день отчетного периода. Основная сумма резерва рассчитывается в следующем порядке:

1) рассчитанный средний дневной заработок исходя из выплат, начисленных работнику за 12 календарных месяцев, заканчивающихся отчетной датой умножается на количество неиспользованных дней отпуска на эту отчетную дату;
2) складываем сумму отпускных и рассчитанную сумму страховых взносов с причитающейся работнику суммы отпускных по тарифам, которые применяются к выплатам работнику с 1-го числа следующего отчетного периода.

3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

В 2025 году финансово-хозяйственная деятельность организации характеризовалась следующими ключевыми изменениями:

Увеличение выручки на 7,3% (с 258 889 тыс. руб. до 277 872 тыс.руб.)

Увеличение себестоимости на 7,3% (с 267 463 тыс. руб. до 286 969 тыс.руб.) связано с ростом цен на топливо, запчасти, ремонт.

Получение прибыли в размере 52 443 тыс. руб., связано с восстановлением начисленного резерва в 2024г в размере 66 271,9 тыс. руб. (стр. 2340 бух баланса), при этом расходы по начисленному резерву в 2024г в начислении налога на прибыль не учитывались, соответственно восстановленный резерв в начислении налога на прибыль за 2025г также не учитывался.

Сокращение стоимости основных средств на 25% (с 156 077 тыс. руб. до 125 002 тыс. руб.) связано с продажей автомобилей.

Сокращение запасов на 17,9% (с 3 808тыс. руб. до 3 126тыс.руб.) связано с уменьшением количества аварийного запаса запчастей в связи с уменьшением автопарка.

Сокращение прочих оборотных активов на 30,7% (с 5 588 тыс. руб. до 3 874 тыс. руб.) также связано с получением выплат по страховым случаям.

Увеличение дебиторской задолженности с 15 616 тыс. руб. до 56 780 тыс. руб. связано с восстановлением резерва сомнительных долгов в бух учете.

Снижение кредиторской задолженности с 43 719 тыс. руб. до 24 778 тыс. руб. связано оплатой поставщикам.

Объём долгосрочных кредитов не изменился. Новых долгосрочных заимствований не привлекалось.

Сокращение финансовых вложений с 86 171 тыс.руб. до 74 054 тыс.руб. связано с гашением выданных займов.