

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ на 31.12.2025
и ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ за 2025 г.**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ООО «ПРО ВЕКТОР», зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №23 по Московской области № 1115040008137

Организационно-правовая форма и форма собственности ООО «ПРО ВЕКТОР»:

- согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов ОКПОФ: 12300 (Общество с ограниченной ответственностью),
- код собственности по Классификатору форм собственности ОКФС: 16 (Частная собственность).

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ПРО ВЕКТОР» - 141410, Московская область, г.о. Химки, г Химки, ул М.Рубцовой, д. 5, этаж 1, часть помещения II, ком. 12

Основными видами деятельности ООО «ПРО ВЕКТОР» являются,

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ПРО ВЕКТОР» включает показатели деятельности всех филиалов, представительств и иных подразделений (включая выделенные на отдельные балансы), а именно:

- Обособленное подразделение по адресу: 115088, Город Москва, ул Угрешская, д. 31, к. 1, помещ. 44 ОП УГРЕШСКАЯ (КПП 504701001)

Обособленные подразделения Общества не являются юридическими лицами, действуют от имени Общества и на основании утвержденных Обществом Положений.

Единицы измерения Бухгалтерского баланса, Отчета о финансовых результатах, Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств и Пояснений в тысячах рублей.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ПРО ВЕКТОР» составила:
за отчетный период 31 чел., за предыдущий отчетный период 28 чел.

В состав Участников Общества ООО «ПРО ВЕКТОР» по состоянию на 31 декабря 2025 г. входят:

- Панферов Сергей Анатольевич – 100%,

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – генеральным директором Панферов Сергеем Анатольевичем (трудовой договор 19СК/01 от 01.01.2019

Ревизионная комиссия в Обществе отсутствует.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ПРО ВЕКТОР» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРО ВЕКТОР» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1 Нематериальные активы

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве нематериального актива (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 14/2022) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет объекты нематериальных активов и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования (нематериальный актив с конечным сроком полезного использования), либо этот нематериальный актив классифицируется как нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования.

Начисление амортизации объекта нематериальных активов с конечным сроком полезного использования начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

Амортизация объекта нематериальных активов, первоначальная стоимость которого увеличена в связи с улучшением объекта, начисляется исходя из его остаточной стоимости и оставшегося срока полезного использования (с учетом пересмотра), начиная с месяца, следующего за месяцем принятия таких улучшений к учету.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды Организации, начисляется линейным способом.

Амортизация нематериальных активов, срок полезного использования которых определяется исходя из количества продукции (объема работ (услуг) в натуральном выражении), которое Организация ожидает получить от использования объекта нематериальных активов, начисляется способом пропорционально количеству продукции (объему работ (услуг) в натуральном выражении).

Объекты нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования амортизации не подлежат. Организация проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно на 31 декабря отчетного года, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с месяца, следующего за месяцем, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта нематериальных активов определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Элементы амортизации объекта нематериальных активов подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов.

Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно как изменения оценочных значений: с применением новых элементов амортизации определяются амортизационные отчисления объекта нематериальных активов с месяца, следующего за месяцем пересмотра

2.2 Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при одновременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Объекты недвижимости, подлежащие государственной регистрации, принимаются к учету в составе основных средств, не зависимо от даты начала и окончания государственной регистрации.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, до момента их передачи в эксплуатацию отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Здания, машины, оборудование и другие основные средства» с последующим списанием на расходы периода в момент передачи в эксплуатацию.

Основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, и капитальные вложения в них отражаются по группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса. Отдельную группу основных средств образует инвестиционная недвижимость, которая вместе с капитальными вложениями в такую недвижимость отражается в бухгалтерском балансе по группе статей «Инвестиционная недвижимость».

Основные средства (в том числе инвестиционная недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Организация проверяет основные средства и капитальные вложения в них на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств 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.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств является не существенной (принимается равной нулю), в случае если разница между предполагаемым доходом и расходом от выбытия объекта составляет не более 100 000 рублей.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации объекта основных средств. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости;
- основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (в частности, земельные участки, объекты природопользования, музейные предметы и музейные коллекции);

- используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации объекты основных средств, которые законсервированы и не используются при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд.

В отчетном периоде отсутствовали факты хозяйственной жизни по учету финансовых вложений, организация не раскрывает порядок учета, закрепленный учетной политикой.

2.3 Финансовые вложения

В отчетном периоде отсутствовали факты хозяйственной жизни по учету финансовых вложений, соответственно организация не раскрывает порядок учета, закрепленный учетной политикой.

Факты хозяйственной жизни по учету финансовых инструментов на отчетную дату в организации отсутствуют.

2.4 Запасы

Организация применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Организация осуществляет отпуск и списание запасов, учитываемых в специальном порядке (драгоценные металлы, драгоценные камни и товары), а также приобретенных для конкретных проектов, договоров и не являющихся взаимозаменяемыми, по себестоимости каждой единицы. При этом себестоимость единицы включает все расходы (в том числе ТЗР), связанные с приобретением данных запасов.

Себестоимость остальных запасов, которые могут обычным способом заменять друг друга, оценивается: по средней себестоимости.

Списание в производство (эксплуатацию) специальной оснастки, не удовлетворяющей критериям признания основных средств, и специальной одежды производится одновременно в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Стоимость тары (в том числе многооборотной), право собственности на которую принадлежит организации, за исключением тары-оборудования, удовлетворяющей критериям признания основных средств, относится на расходы организации в момент передачи указанной тары в эксплуатацию

Оценка незавершенного производства и готовой продукции производится по результатам инвентаризации.

2.5 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность признается в организации краткосрочной, если срок ее погашения не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Остальная дебиторская и кредиторская задолженность организации является долгосрочной.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по капитальному строительству, поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Основные средства» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные на приобретение долгосрочных финансовых вложений, независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Финансовые вложения» раздела I бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам по договорам приобретения и создания объектов нематериальных активов средств, независимо от срока их погашения отражаются по статье «Нематериальные активы» бухгалтерского баланса. Сумма таких авансов подлежит раскрытию в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе организации с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их обращения (погашения) и степени ликвидности:

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения" раздела "Внеоборотные активы";

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты - по группе статей "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" либо "Денежные средства и денежные эквиваленты" раздела "Оборотные активы" в зависимости от степени их ликвидности.

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование капитальных затрат отражается в бухгалтерском балансе в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства».

Остаток средств по счету учета средств целевого финансирования на финансирование текущих затрат отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства».

В бухгалтерском балансе остаток доходов будущих периодов, за исключением признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения):

долгосрочные, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев – в разделе «Долгосрочные обязательства» по группе статей «Прочие обязательства»;

краткосрочные, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев – в разделе «Краткосрочные обязательства» по группе статей «Доходы будущих периодов».

Остаток доходов будущих периодов, признанных в связи с полученными средствами целевого финансирования, отражается в бухгалтерском балансе с подразделением в зависимости от назначения целевого финансирования:

доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными целевыми средствами на финансирование капитальных затрат – в разделе «Долгосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Прочие обязательства» (с учетом существенности);

доходы будущих периодов, признанные в связи с целевым финансированием текущих расходов – в разделе «Краткосрочные обязательства» по отдельной строке группы статей «Доходы будущих периодов» (с учетом существенности).

2.6 Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, ценные бумаги (за исключением акций), средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсы основных иностранных валют составили:

Валюта	на 31 декабря 2023 г	на 31 декабря 2024 г	на 31 декабря 2025 г
USD	89.6883	101.6797	78.2267
EUR	99.1919	106.1028	92.0938

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

2.7 Расходы будущих периодов

Расходы будущих периодов, в зависимости от срока погашения на отчетную дату отражаются: по группе статей «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы», если срок списания актива более 12 месяцев после отчетной даты; по группе статей «Прочие оборотные активы» раздела «Оборотные активы», если срок списания актива не более 12 месяцев после отчетной даты. Если по состоянию на отчетную дату срок списания РБП, которые первоначально признавались как долгосрочные, становится равным 12 месяцам (или менее), организация осуществляет перевод такого РБП в краткосрочные активы.

2.8 Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

2.9 Займы и кредиты

Проценты по кредитам и займам полученным включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) предварительно отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с последующим включением в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Общество отражает задолженность по полученным от заимодавцев займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств.

2.10 Выручка, прочие доходы

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой.

Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приема-передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

В отчете о финансовых результатах следующие виды прочих доходов и расходов показываются свернуто:

- доходы и расходы в виде курсовых разниц;
- доходы и расходы от операций купли-продажи иностранной валюты;
- отчисления в оценочные резервы и доходы в виде сумм восстановленных оценочных резервов;
- расходы на создание и увеличение оценочных обязательств и доходы в связи с уменьшением их стоимости;
- доходы и расходы от переоценки ценных бумаг по рыночной стоимости;
- доходы и расходы от выбытия объектов основных средств, нематериальных активов и капитальных вложений в них;
- доходы и расходы по производным финансовым инструментам, связанным с одним объектом хеджирования;
- доходы и расходы от выбытия долговых ценных бумаг;
- доходы и расходы от переуступки прав требования;
- доходы и расходы от ликвидации ТМЦ;
- доходы от распределения имущества ликвидируемой организации и расходы от списания акций (паев, долей) ликвидируемых организаций;
- суммы начисленного и восстановленного убытка под обесценение основных средств, нематериальных активов, капитальных вложений в них, прав пользования активами;
- доходы и расходы от переоценки чистой инвестиции в аренду (для квалифицируемых в составе прочих доходов и расходов).

2.11 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

2.12.1. Выручка по договорам на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом изготовления (ДЦИ), за исключением договоров строительного подряда, на которые распространяются нормы ПБУ 2/2008 (Договор ДЦИ)

В отчетном периоде отсутствовали факты хозяйственной жизни по учету выручки по договорам на изготовление продукции, выполнение работ, оказание услуг с длительным циклом изготовления

2.12 Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам организации относятся:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 90 дней (в том числе, депозиты до востребования);
- векселя банков с наивысшими кредитными рейтингами международных рейтинговых агентств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- поступления от контрагента в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента;
- покупка и перепродажа финансовых вложений в течение трех месяцев;

В Отчете о движении денежных средств организация показывает наличие денежных средств в иностранной валюте по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетные даты, а движение денежных средств в иностранной валюте в течение отчетного периода – по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте.

Движение денежных средств, связанное с покупкой или продажей иностранной валюты, отражается в Отчете о движении денежных средств сальдировано. Прибыли и убытки от операций по покупке и продаже иностранной валюты отражаются по строкам «Прочие доходы» и «Прочие расходы» по текущей деятельности Отчета о движении денежных средств.

2.13 Договоры аренды

Организация осуществляет бухгалтерский учет объектов учета аренды в соответствии с требованиями ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Платежи, связанные с договорами аренды, определяемые расчетным путем в зависимости от кадастровой стоимости предмета аренды, классифицируются в качестве переменных платежей, зависящих от ценовых индексов или процентных ставок, и включаются в состав арендных платежей.

2.14.1. Учет у Арендатора

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде вне зависимости от срока аренды и рыночной стоимости предмета аренды. При этом в случае, если срок аренды не превышает 12 месяцев, право пользования активом и обязательство по аренде оцениваются исходя из суммы номинальных величин будущих арендных платежей.

Дисконтирование будущих арендных платежей с применением процентной ставки, заложенной в договоре аренды, осуществляется арендатором только в тех редких случаях, когда ему доступна достоверная информация о справедливой и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды и первоначальных прямых затратах арендодателя. Во всех остальных случаях применяется ставка процента, по которой арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости предмета аренды в аналогичных экономических условиях (ставка привлечения дополнительных заемных средств арендатором).

Права пользования активами учитываются по группам основных средств, соответствующим предметам аренды, обособленно по группе статей «Основные средства» или «Инвестиционная недвижимость» бухгалтерского баланса.

Затраты арендатора на отделимые и неотделимые улучшения предмета аренды, не компенсируемые арендодателем, не увеличивают стоимость права пользования активом и признаются в качестве отдельных активов в соответствии с ФСБУ 26/2020, ФСБУ 6/2020 или списываются на расходы согласно ПБУ 10/99.

Амортизация права пользования активом начисляется в соответствии с порядком, принятым в отношении основных средств с учетом положений ФСБУ 25/2018. Права пользования активами, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельными участками и т.д.) амортизируются в течение срока аренды, если договор аренды не предусматривает передачу права собственности на предмет аренды арендатору.

Организация проверяет права пользования активами на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения. Обесценение прав пользования активами осуществляется на уровне единицы, генерирующей денежные средства (ЕГДС), на основе данных, сформированных для целей подготовки консолидированной отчетности по МСФО. Убыток от обесценения активов на уровне ЕГДС признается на сумму превышения балансовой стоимости активов, входящих в ЕГДС, над ценностью использования ЕГДС с распределением между отдельными объектами пропорционально их балансовой стоимости.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

2.14.2. Учет у Арендодателя

Проценты по чистой стоимости инвестиции в аренду начисляются арендодателем ежемесячно.

Доходы и расходы по аренде признаются арендодателем в составе доходов по основному виду деятельности.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно.

Исходя из требования осмотрительности, организация осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам в отношении чистой стоимости инвестиции в аренду.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА

В связи с вступлением ФСБУ 4/2023 изменения в Учетной политике ООО «ПРО ВЕКТОР» произошли в следующих пунктах:

Организация применяет формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения 3 и 4 к ФСБУ/2023, Организация составляет отчет об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств по формам, основанным на формах из Приложения № 6 и 7 к ФСБУ 4/2023.

Уровень существенности для обособленного раскрытия данных об активах, обязательствах, доходах и расходах организация признает существенной сумму по определенной статье бухгалтерского баланса и/или отчета о финансовых результатах, отношение которой к валюте баланса за отчетный период составляет не менее двух процентов.

В части оформления бухгалтерской (финансовой) отчетности организация, строки, по которым отсутствуют показатели, не приводит.

Заполнение показателей строк бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие отчетные периоды организация заполняет с условием сопоставимости (согласно п.28, пп. Г п.69 ФСБУ 4/2023).

4. КОРРЕКТИРОВКИ И ПРОЧИЕ ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТЕ, ОТНОСЯЩИЕСЯ К ПРЕДЫДУЩИМ ПЕРИОДАМ

В 2025 г. организация ООО «ПРО ВЕКТОР» корректировок в целях исправления существенных ошибок в показателях бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущие периоды не проводилось.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

5.1 Основные средства

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции отсутствуют.

Иное использование основных средств на отчетную дату в учете организации ООО «ПРО ВЕКТОР» отсутствует.

Законсервированные объекты строительства на отчетные даты в учете организации отсутствуют.

На 31.12.2025 г. в составе основных средств организации ООО «ПРО ВЕКТОР» отсутствуют находящиеся в залоге в силу закона основные средства.

Проверка отдельных объектов основных средств и/или капитальных вложений (в основные средства) на обесценение производится организацией ООО «ПРО ВЕКТОР» ежегодно в соответствии с требованием ФСБУ6/2020.

По результатам проверки обесценения отдельных объектов основных средств и/или капитальных вложений (в основные средства), на 31 декабря 2025 г. подтверждено отсутствие обесценения активов.

5.2 Запасы

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости.

Балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость.

Запасов, находящихся в залоге или в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организация ООО «ПРО ВЕКТОР» на 31 декабря 2025 г. – не имеет.

5.3 Долгосрочные активы к продаже

Долгосрочных активов к продаже ООО «ПРО ВЕКТОР» на отчетную дату не имеет.

5.6 Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. финансовые вложения организации отсутствовали. Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом, либо переданных другим организациям или лицам (кроме продажи) отсутствуют.

В течение отчетного года организация ООО «ПРО ВЕКТОР» договоров, являющиеся производными финансовыми инструментами не заключала.

5.7 Денежные средства

Остатки денежных средств организации, находящихся на рублевых и валютных счетах, составляют 279 907 тыс. руб. по состоянию на 31 декабря 2025 г., . соответственно, в кассе – 0,00 руб.

Ограничений на использование денежных средств на указанные отчетные даты организация не имеет.

По состоянию на отчетную дату организация не рассматривает возможность привлечения дополнительных денежных средств в кредитных организациях.

Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств. Увязка сумм денежных средств и денежных эквивалентов бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств представлена в следующей таблице 4.1 Приложения 1.

В течение отчетного периода организация не направляла денежные средства на поддержание деятельности организации на уровне существующих объемов производства и расширение масштабов этой деятельности.

По состоянию на отчетные даты в Обществе отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, овердрафты. Средства на аккредитивах, открытых в пользу организации на отчетные даты, отсутствуют.

5.8 Государственная помощь

В течение отчетного и предшествующего периодов организация не получила государственную помощь.

5.9 Целевое финансирование

По состоянию на отчетную дату целевое финансирование отсутствует.

5.10 Обязательства

Наличие и движение обязательств организации, а также их обеспечения представлены в Приложении 1 таблицы 5.1, 5.2 и 5.3.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., и 2024 г. организация не выдавала поручительства.

По состоянию на 31 декабря 2025 г., и 2024 г. организация не получала поручительства.

Имущество, полученное в залог на учете организации ООО «ПРО ВЕКТОР» отсутствует.

Имущество в залог, организация не предавала.

5.11 Отраслевые резервы

Движение сумм отраслевых резервов в текущем и предшествующем отчетных периодах отсутствуют.

Движение нераспределенной прибыли в части отраслевых резервов отсутствуют.

5.12 Отложенные налоги

С 1 января 2025 года основная ставка налога на прибыль организаций увеличилась с 20% до 25% п.1 ст. 284 НК РФ. Соответствующие изменения внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

5.13 Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды представлена в Приложении 1 таблице 8.1.

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, составляет 0,00 руб.

5.14 Договоры аренды

5.18.1 Договоры аренды у арендатора

Предметы аренды, признанные организацией в качестве права пользования активом, и информация о движении прав пользования активами:

Пересмотра сроков полезного использования предметов аренды на 31 декабря 2025 г. организация не проводила.

У организации ООО «ПРО ВЕКТОР» нет заключенных договоров аренды, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендодателем.

Признание расходов поступивших в аренду предметов организация раскрывает в Приложении 1 таблице 10.1.

5.18.2 Договоры аренды у арендодателя

ООО «ПРО ВЕКТОР» не имеет на 31 декабря 2025 г. заключенных договоров неоперационной (финансовой) аренды, в которых выступает арендодателем, соответственно не имеет договоров, по которым на отчетную дату предмет аренды не предоставлен арендатору.

5.15 Уставный капитал

Уставный капитал ООО «ПРО ВЕКТОР» составляет 1 010 000,00 (Один миллион десять тысяч) руб. На 31 декабря 2025 г. принадлежал участникам:
- 100 % - ООО «Панферов С.А.»,

5.21 Информация по сегментам

За отчетный период и период, предшествующий отчетному, в деятельности Организации не выделяются сегменты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету 12/2010 «Информация по сегментам».

5.16 Информация о связанных сторонах

С учетом требования приоритета содержания над формой, а также с учетом того, что раскрытие информации в полном объеме может привести к потерям экономического характера (п. 9 и п. 16 ПБУ 11/2008), Общество не раскрывает полный перечень связанных сторон.

--

У Общества – 1 бенефициарный владелец (физическое лицо).

К основному управленческому персоналу относятся Генеральный директор Общества, Коммерческий директор, Финансовый директор.

В отчетном году были произведены выплаты основному управленческому персоналу вознаграждений (премий, бонусов, единовременной материальной помощи), предусмотренные коллективным или трудовым договором и положением по оплате труда
Дивиденды участникам Общества в отчетном периоде выплачивались.

5.17 Прекращаемая деятельность

На период составления бухгалтерской отчетности информации по прекращаемой деятельности по географическим сегментам не поступало.

5.18 Реорганизация

В 2025 г. реорганизация Общества не проводилась.

5.19 Доверительное управление

Организация в отчетном периоде не передавала (не принимала) активы, обязательства, доходы и расходы в доверительное управление.

5.20 События после отчетной даты

Неуказанные существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации ООО «ПРО ВЕКТОР» и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.