

Пояснения
к бухгалтерской отчетности ООО "ЭкоВектор"
за 2025 год

1. Общие сведения.

1.1. Наименование, адрес, регистрационные данные

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭкоВектор»

Сокращенное наименование: ООО «ЭкоВектор» (далее по тексту Общество)

Основной государственный регистрационный номер: ОГРН 1207700201280

Адрес юридического лица: 123290, город Москва, пр-д 1-й Магистральный, д. 11, стр. 1, пом/эт/ком I/3/127

Государственная регистрация: Создание Общества 22.06.2020. Регистрирующий орган, его адрес: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве; 125373, г. Москва, Походный проезд, домовладение 3, стр.2

ИНН/КПП Общества: 7733355857 / 771401001

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками Общества являются:

- 1) Сергеев Вадим Евгеньевич (доля 74%, с 24.08.2020, ИНН 773420079203); он же генеральный директор Общества;
- 2) АО "ЭКОЛАЙН КАПИТАЛ" (доля 26 % с 11.08.2022, ИНН 9709035190) в лице генерального директора Белоусова Дмитрия Александровича (ИНН 771665032537).

В отчетном году дивиденды не выплачивались.

1.3. Сведения о структуре управления

Органом управления Общества является Общее собрание участников (пункт 12.1.1 Устава Общества).

Данный орган управления руководствуется законодательством Российской Федерации, а также Уставом Общества.

Оперативное руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом: генеральным директором Сергеевым Вадимом Евгеньевичем (с 24.08.2020, ИНН 773420079203).

Согласно уставу Общества генеральный директор избирается сроком на 5 (пять) лет (пункт 12.8.1 Устава Общества).

Бенефициарным владельцем является (физическое лицо) гражданин Российской Федерации Сергеев Вадим Евгеньевич (с 14.08.2020, ИНН 773420079203).

1.4. Основные направления деятельности

Основным видом экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 46.69 (КДЕС Ред. 2)) является: 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

1.5. Численность персонала

Численность работников на конец отчетного периода составила 27 человек.

1.6. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации нормативных правовых актов, регулирующих правила ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, иных нормативных правовых актов в области регулирования бухгалтерского учета.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с 01 января 2022 года.

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам (ОС), чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- 1) основные средства стоимостью за единицу ниже 100 000 рублей;
- 2) затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью ниже 100 000 рублей.

Стоимостной лимит для незначительных основных средств проверяется ежегодно с учетом существенности информации о таких активах.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений (на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, на восстановление объектов основных средств), осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтерском учете, линейным способом по всем объектам.

Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается с месяца, следующего за месяцем, в котором произошло изменение.

2.2. Нематериальные активы

ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" Общество применяет с 01 января 2024 года.

Объектом НМА считается актив, характеризующийся одновременно признакам, установленным пунктом 4 ФСБУ 14/2022.

Обществом принято решение о не применении лимита, установленного пунктом 7 ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N

86н (далее по тексту - ФСБУ 14/2022), то есть принято решение о применении ФСБУ 14/2022 в отношении активов с признаками НМА независимо от их стоимости за единицу (ниже или выше 100 000, 00 рублей).

Единицей учета НМА является инвентарный объект.

В бухгалтерском учете НМА классифицируются по видам (*программы для электронных вычислительных машин (программы ЭВМ); базы данных; изобретения; полезные модели; промышленные образцы; секреты производства (ноу-хау); лицензии и разрешения*) и группам. Группой НМА считается совокупность объектов нематериальных активов одного вида, объединенных исходя из сходного характера их использования.

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости: по общей сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта НМА (пункт 13 ФСБУ 14/2022). Под капитальными вложениями по НМА понимаются затраты Общества на приобретение, создание, улучшение объектов нематериальных активов (пункт 5 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения").

Стоимость НМА погашается посредством амортизации. Сумма амортизации объекта НМА за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета.

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

2.3. Запасы.

С 01 января 2021 года Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее по тексту - ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

По состоянию на отчетную дату чистая стоимость запасов соответствует их фактической себестоимости.

2.4. Бухгалтерский учет аренды.

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Общество применяет с 01 января 2022 года.

ФСБУ 25/2018 применяется вне зависимости от наличия в договоре условия в соответствии с которым имущество, предоставляемое за плату во временное пользование в целом или отдельно по каждой из частей учитывается на балансе арендодателя или арендатора.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Арендатор признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде по следующим договорам:

а) договором аренды предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и присутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) предмет аренды предполагается предоставлять в субаренду.

По **иным** договорам аренды, отличных от вышеуказанных, арендатор **может** не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде в **любом** из следующих случаев:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

в) арендатор относится к экономическим субъектам, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

По таким договорам, предмет которых не признается в качестве права пользования активом, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды с одновременным учетом арендованного имущества на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства".

Под сроком аренды понимается период, в течение которого планируется (предполагается, допускается) пользование правом аренды, в том числе с учетом права на его продление.

При наступлении событий, изменяющих допущения по применению предыдущего срока аренды, срок аренды пересматривается. Корректировки по пересмотру отражаются в бухгалтерском учете как оценочные значения.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Общество применяет единую учетную политику в отношении права пользования активом и в отношении схожих по характеру использования активов (незавершенных капитальных вложений, основных средств и других), с учетом особенностей, установленных ФСБУ 25/2018.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

При начислении амортизации права пользования активом применяется линейный способ.

2.5. Учет доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

Основные показатели выручки Общества за отчетный год (тысяч рублей):

По основной деятельности	2 406 199
Прочие доходы, в том числе проценты	185 092

Расшифровка доходов:

Доходы по основной деятельности

№	Номенклатура	Выручка от реализации (тысяч рублей)	
		В том числе НДС	Без НДС
1	2	3	4
1	Товары	2 677 875	2 231 563
2	Работы (услуги)	180 803	150 669
3	Аренда недвижимости	3 212	2 677
4	Лицензия	548	457
5	Право пользования	25 000	20 833
	Итого	2 887 438	2 406 198

Прочие доходы, в том числе проценты	185 092,0
Курсовые разницы	28 959,0
Проценты к получению	60 752,0
В т.ч. :	
Проценты к получению (депозиты, займы выданные)	18 481,0
Проценты к получению (уплате)	42 271,
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	65,0
Продажа (покупка) иностранной валюты	90 019,0
Прочие внереализационные расходы, в т.ч. аренда помещения)	5 264,0
Штраф, пени, неустойки по хозяйственным договорам)	33,0

2.6. Учет расходов

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

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы по обычным видам деятельности за отчетный год (тысяч рублей):

По основной деятельности	1 827 359
Прочие расходы, в том числе проценты	148 652

Расшифровка расходов по основной деятельности дана в разделе 10 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличных).

Расшифровка прочих расходов

Прочие расходы, в том числе проценты	148 652,0
Курсовые разницы	35 098,0
Проценты к получению (уплате)	243,0
Отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	12 424,0
Продажа (покупка) иностранной валюты	90 258,0
Прочие внереализационные расходы, в т.ч. благотворительная помощь, вкл. в целях налогообложения)	1 114,0
Расходы на услуги банков	7 597,0
Резервы по сомнительным долгам	294,0
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	838,0
Списание НДС, не подтвержденного счетом-фактурой поставщика	30,0
Расходы, не учитываемые в целях налогообложения (в т.ч. : Благотворительная помощь – 429,0 Материальная помощь – 50,0 Штрафы (ГИБДД) – 277,0	756,0

2.7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочным обязательством признается обязательство с неопределенной величиной и/или сроком исполнения, возникающее:

1) Из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров:

2) В результате действий организаций, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организаций указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязательства, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит также обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

1) У организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнение экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

2) Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

3) Величина оценочного обязательства может быть обоснованно определена.

3. Раскрытие информации

3.1. Основные средства

Классификация, остаток на начало и конец отчетного периода по основным средствам, а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части раздела 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства (по балансовой стоимости), тысяч рублей:

На начало отчетного периода составили	4 815
На конец отчетного периода составили, в том числе:	11 500
офисное оборудование	1 658
машины и оборудование (кроме офисного)	3 917
транспортные средства	5 925

Кроме того, учтено оборудование в составе доходных вложений в материальные ценности в сумме 4 009,0 тысяч рублей в составе основных средств, переданных в аренду (в Бухгалтерском балансе указана сумма за разницей амортизации 1 446,0 и равна 2 563,0):

Мобильный компактор Aevermann MPC 20 P/E/L/R (серийный номер E21244, 2017г.) – срок полезного использования 132 месяца, линейный метод начисления.

Мобильный компактор Aevermann AVOC MPC 20 P/E/L/R/m (серийный номер 22540, 2018г.) – срок полезного использования 144 месяца, линейный метод начисления.

Мобильный компактор Aevermann MPC 20 P/E (серийный номер E21294, 2016г.) – срок полезного использования 121 месяц, линейный метод начисления.

Мобильный компактор Aevermann MPC 20 P/E/N/A+HKV (серийный номер E22182, 2018г.) – срок полезного использования 144 месяца, линейный метод начисления.

3.2. Нематериальные активы

В состав нематериальных активов входят патенты, изобретения, ПО.

На начало отчетного периода – 2 261 тысяч рублей.

На конец отчетного периода составили в том числе: по балансовой стоимости - 3 431 тысяч рублей.

3.3. Запасы

Классификация, остаток на начало и конец отчетного периода по запасам, а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части раздела 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе запасов на отчетную дату 50 % составляют сырье и материалы.

Балансовая стоимость запасов на начало 2025г. составляет – 213 477 тыс.руб. (в т.ч. сырье и материалы – 194 207 тыс.руб, товары для перепродажи – 19 270 тыс.руб.

Балансовая стоимость запасов на конец 2025г. составляет – 40 479 тыс.руб. (В т.ч. сырье и материалы – 20 080 тыс.руб, товары для перепродажи – 2 487 тыс.руб., незавершенное производство – 17 912 тыс.рублей

3.4. Финансовые вложения

Классификация, остаток на начало и конец отчетного периода по финансовым вложениям, а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части раздела 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ниже приведена таблица с данными по **долгосрочным** финансовым вложениям

Контрагенты, счет БУ	Сальдо на 31.12.2024		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
58, Финансовые вложения	52 010 000		101 619 000		153 629 000	
58.01.1, Паи	10 000				10 000	
ТЕХЛАЙН ООО	5 000				5 000	
ТИМ-СЕРВИС ООО	5 000				5 000	
58.03, Предоставленные займы	52 000 000		101 619 000		153 619 000	
ТЕХЛАЙН ООО	2 000 000				2 000 000	
ТИМ-СЕРВИС ООО			1 619 000		1 619 000	
ЭКОЛАЙН КАПИТАЛ АО	30 000 000		100 000 000		130 000 000	
ЮТЕКС АО	20 000 000				20 000 000	
Итого	52 010 000		101 619 000		153 629 000	

По строке Паи таблицы учитывается участие Общества в уставном капитале следующих юридических лиц:

- 1) ООО "ТЕХЛАЙН" (доля Общества 50 %, ИНН 7714489862) 5,0 тысяч рублей;
- 2) ООО "ТИМ-СЕРВИС" (доля Общества 50 %, ИНН 5024152900) 5.0 тысяч рублей.

В составе **краткосрочных** финансовых вложений учитываются остатки на депозитных счетах; на 31.12.2024 сумма 68 366 тысяч рублей, на 31.12.2025 сумма 0 рублей.

3.5. С учетом положений пунктов 14 - 20 ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н (ред. от 07.11.2025) в бухгалтерской отчетности за 2025 году Обществом произведен пересчет сравнительных показателей за 2024, 2023 годы, в частности:

За 2024 год

№	Строка БО		Балансовая стоимость, тысяч рублей		
			Графа за 2024		Отклонение (гр.4-гр.5)
			БО за 2025 год	БО за 2024 год	
1	2	3	4	5	6
Бухгалтерский баланс (ББ)					
1	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	52 010	10	52 000
2	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	68 366	120 366	- 52 000
3	Обязательство по аренде (краткосрочные)	1520	3 626	-	3 626
4	Прочие обязательства (долгосрочные)	1450	-	3 626	- 3 626
5	Итого (ББ)		124 002	124 002	-

(Строки 1; 2 таблицы) долгосрочные финансовые вложения на сумму 52 000 тысячи рублей

переведены из краткосрочных активов (строка 1240 ББ) в долгосрочные (строка 1170 ББ).

Содержание названной суммы финансовых вложений:

Предоставленные Обществом процентные займы в сумме 52 000 тысячи рублей.

За 2023 год

№	Строка БО		Балансовая стоимость, тысяч рублей		
			Графа за 2023		Отклонение (гр.4-гр.5)
			БО за 2025 год	БО за 2023 год	
1	2	3	4	5	6
Бухгалтерский баланс (ББ)					
1	Финансовые вложения (долгосрочные)	1170	22 010	10	22 000
2	Финансовые вложения (краткосрочные)	1240	618 000	640 000	- 22 000
3	Итого (ББ)		640 010	640 010	-

(Строки 1; 2 таблицы) долгосрочные финансовые вложения на сумму 22 000 тысячи рублей переведены из краткосрочных активов (строка 1240 ББ) в долгосрочные (строка 1170 ББ).

3.6. Дебиторская, кредиторская задолженности.

Остаток на начало и конец отчетного периода по дебиторской и кредиторской задолженностям, а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части разделов 7 и 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов (далее - денежные потоки), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Отчет о движении денежных средств характеризует изменения в финансовом положении организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

3.8. Информация об оценочных значениях

3.8.1. Резерв по сомнительным долгам

Общество формирует резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;

- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;

- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В отчетном году в бухгалтерском учете (счет 63) создан резерв по сомнительной задолженности ООО КПО НЕВА (реализация товара по Договору № ЭКО_НЕВ_05/21 от 28.06.2021г., ПУД 00БП-000010 от 11.05.2023) на сумму 294 000 тысячи рублей. В остальной части дебиторской задолженности сомнительные долги отсутствуют.

3.8 Оценочные обязательства

Классификация, остаток на начало и конец отчетного периода по оценочным обязательствам, а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части раздела 8.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В отчетном периоде формировались оценочные обязательства по отпускам.

Остаток на начало отчетного года 4 077 тыс. руб.

Сформирован резерв ежегодных отпусков за 2025г. 6 575 тыс.руб.

Погашен резервов по ежегодным отпускам за 2024г.: 4 141 тыс.руб.

Остаток на конец года резервов по ежегодным отпускам 6 511 тыс.руб.

3.9. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

3.10. Информация о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало бюджетное целевое финансирование, а также иные виды государственной помощи.

3.11. Основные показатели Общества за отчетный год (тысяч рублей).

	Бухгалтерский баланс	
1	Валюта баланса	1 308 201,0
2	Собственный капитал, в том числе	928 462

2.1	нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), с начала деятельности Общества	928 452
3	Обязательства, в том числе	379 739
3.1	кредиторская задолженность	369 325,0
	Отчет о финансовых результатах	
1	Выручка	2 406 199,0
2	Расходы	-1 827 359,0
3	Прибыль (убыток) от продаж	578 840,0
4	Прочие доходы (расходы), в том числе проценты	36 440,0
5	Прибыль до налогообложения	615 280,0
6	Налог на прибыль	- 154 004,0
	текущий налог на прибыль	- 151 552,0
	отложенный налог на прибыль	- 2 452,0
7	Прочие	0,0
8	Чистая прибыль за отчетный год	461 276,0

3.12. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

В текущем году не обнаружено существенных ошибок, относящиеся к предыдущим отчетным периодам в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в учете отражены следующие показатели (разницы) (тысяч рублей):

Отложенный налоговый актив (ОНА)	-1 699
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	- 752
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	153 820
Текущий налог на прибыль	151 552
Постоянное налоговое обязательство	183

3.13. Информация на забалансовых счетах

На забалансовых счетах учитываются согласно табличной части раздела 9. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Обеспечения обязательств и платежей выданные в сумме 86 004 тысячи рубля и полученные в сумме 5 273 тысячи рублей.

4. Информация об операциях со связанными сторонами.

4.1. *Связанные стороны* – это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)").

Связанными сторонами Общества являются:

Лица, доля участия которых в уставном капитале Общества составляет более 20%:

1) Участник (он же является генеральным директором) Сергеев Вадим Евгеньевич (доля 74% с 24.08.2020, ИНН 773420079203);

2) Участник АО "ЭКОЛАЙН КАПИТАЛ" (доля 26 % с 11.08.2022, ИНН 9709035190) в лице генерального директора Белоусова Дмитрия Александровича (ИНН 771665032537).

Юридические лица, в уставном капитале которых доля участия Общества составляет более чем 20% :

1) ООО "ТЕХЛАЙН" (доля Общества 50 % с 09.08.2022, ИНН 7714489862) в лице генерального директора Сергеева Вадима Евгеньевича, ИНН 773420079203

2) ООО "ТИМ-СЕРВИС" (доля Общества 50 % с 03.11.2022, ИНН 5024152900) в лице директора Тимошенко Леонида Викторовича, ИНН 616511668000.

3) *Ниже указанные юридические лица контролируются собственником (участником) Общества АО "ЭКОЛАЙН КАПИТАЛ" (ИНН 9709035190):*

ООО "ЭКОЛОГИЧЕСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ", ИНН 9709035779, доля 99,9% с 09.06.2025;

ООО "ОСК", ИНН 9717029923, доля 88% с 29.07.2019;

ООО "ЭКОЛАЙН ЛОГИСТИКА", ИНН 9721165407, доля 100% с 02.06.2025;

ООО "ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ МЕНЕДЖМЕНТ", ИНН 7714445350, доля 99% с 09.06.2025.

С учетом положений пунктов 9, 13 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" перечень связанных сторон Обществом установлен самостоятельно с учетом требования приоритета содержания перед формой.

4.2. Под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (пункт 11 ПБУ 11/2008).

Размеры *краткосрочных* вознаграждений основному управленческому персоналу составили:

оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала 6 034,00 тысяч рублей.

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты (вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения) *не выплачивались*.

5. События после отчетной даты.

События после отчетной даты – это факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и

датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)").

События после отчетной даты, требующие корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой (бухгалтерской) отчетности отсутствуют.

6. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. По результатам такой оценки Общество пришло к следующему выводу:

Последствия продолжающейся геополитической ситуации (санкции против России (ограничительные политические и экономические меры), волатильность национальной валюты по отношению к иностранной валюте (доллар США, евро) не оказывают существенного влияния на деятельность Общества и не вызывают сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем. Общество имеет источники финансирования для продолжения осуществления своей деятельности.

Относительно названных условий существенная неопределенность отсутствует, и Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и в будущем. Общество правомерно применяет принцип непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор

ООО «ЭкоВектор»



Сергеев Вадим Евгеньевич

Дата 30.03.2026

МП