Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО ХК «ВЕКТОР» за 2025 год

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью Холдинговая Компания «Вектор» (далее – ООО ХК «Вектор» или Общество) создано в соответствии с Федеральными законами от 08.02.1998г. № 14-ФЗ на основании Протокола №1 Общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью ХОЛДИНГОВАЯ КОМПАНИЯ «ВЕКТОР» от 19 октября 2016г.

Юридический и фактический адрес Общества: 454080, Челябинская область, г. Челябинск, ул. Образцова дом.24, помещение 2

Свидетельство о государственной регистрации: серия 74 № 006412761 от 24.10.2016г.

Дата государственной регистрации: 24.10.2016г.

ОГРН 1167456127145

ИНН 7453301489

КПП 745301001

Устав Общества утвержден Протоколом Общего собрания учредителей Общества с ограниченной ответственностью Холдинговая Компания «ВЕКТОР» №1 от 19 октября 2016 г.

Действующая редакция Устава утверждена от 19 октября 2016г.

Размер уставного капитала на 31.12.2023 г. на 31.12.2024 г. на 31.12.2025 г. составляет 10 000 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Основные виды финансово-хозяйственной деятельности ООО ХК «Вектор»:

- Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин

Прочие виды финансово-хозяйственной деятельности включают в себя:

- Обработка металлических изделий

Среднесписочная численность сотрудников организации:

За 2025 г.	за 2024 г.	За 2023 г.
15	15	15

Состав членов исполнительных и контрольных органов компании:

Обязанности директора ООО «ХК Вектор» исполняет Управляющий ИП Говорухин Геннадий Геннадьевич с 27 октября 2016 г. на основании решения учредителя.

Контрольный орган – общее собрание участников.

Учредителем Общества является Говорухина Алина Андреевна – 100% доля владения.

Бенефициарный владелец - Говорухина Алина Андреевна

2. Положение «Об учетной политике ООО «ХК Вектор»:

Положение «Об учетной политике ООО ХК «Вектор» для целей бухгалтерского и налогового учета утверждено приказом Управляющего ИП от 28.12.2021г.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

2.1 Раскрытие изменений в учетной политике.

Существенные изменения в Учетной политике Общества на 2025 год обусловлены вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В связи с началом применения данного Стандарта, в отчете о финансовых результатах показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, отражены свернуто. Сравнительные данные за периоды, предшествующие отчетному году, за 2024 год, были скорректированы для обеспечения сопоставимости:

Тыс. руб.

Наименование показателя	**Код строки**	**За Январь - Декабрь 2024 г. после корректировки**	**За Январь - Декабрь 2024 г. до корректировки**	**Корректировка**
Прочие доходы	2340	24 632	338 957	(314 325)
Прочие расходы	2350	(42 005)	(356 330)	314 325

2.2 Основные средства

В соответствии с Положением «Об учетной политике» ООО «ХК Вектор» ведет учет основных средств в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н (далее ФСБУ 6/2020).

Критериями отнесения актива в состав основных средств являются условия, перечисленные в пункте 4 ФСБУ 6/2020 и стоимость свыше 100 000,00 руб.

Переоценка основных средств не проводилась.

Амортизация по объектам основных средств начисляется – ежемесячно, линейным способом и определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта.

Организация начинает и прекращает начисление амортизации объекта основных средств с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Срок полезного использования по объектам основных средств определяется из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Ликвидационной стоимостью объекта ОС считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта (п. 30 ФСБУ 6/2020):

- включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия;
- после вычета предполагаемых затрат на выбытие;
- причем объект ОС рассматривается таким образом, как если бы он уже достиг окончания СПИ и находился в состоянии, характерном для конца СПИ.

Ликвидационная стоимость объекта ОС считается равной нулю, если выполнено одно из следующих условий (п. 31 ФСБУ 6/2020):

- не ожидаются поступления от выбытия объекта ОС (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце СПИ;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не может быть определена.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Машины и оборудование	Свыше 3 лет до 20 лет включительно
Транспортные средства	Свыше 5 лет до 7 включительно
Производственный инвентарь	Свыше 3 лет до 15 включительно
Здания	Свыше 20 лет до 25 включительно

Элементы амортизации на 31.12.2025г. не пересматривались.

Проверка на обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2025 г. показала отсутствие признаков обесценения основных средств.

2.3 Аренда

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

Арендные платежи по предметам аренды, не признаваемых в качестве ППА, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

А) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Решение об использовании этого права по каждой группе однородных по характеру и способу использования предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя;

Б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей.

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 (п.13 ФСБУ 25/2018).

2.4 Финансовые вложения

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены процентные векселя.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты, и в составе краткосрочных финансовых вложений, если планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, его стоимость определяется по первоначальной стоимости (в сумме фактических затрат на приобретение) каждой единицы финансовых вложений.

Финансовых вложений, обремененных залогом или переданных другим организациям (лицам) нет. Финансовые вложения, по которым можно определить рыночную стоимость нет.

Финансовые вложения в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение. Общество не создает резерв под обесценение стоимости финансовых вложений в силу отсутствия признаков обесценения.

2.5 Запасы

Бухгалтерский учет сырья и материалов (далее материалы) осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К этой категории относятся следующие запасы: офисная бумага, картриджи, канцелярские принадлежности, подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. Затраты списываются в отчетном периоде на финансовые результаты без использования затратных счетов.

При реализации и ином выбытии все виды запасов, включая товары, оцениваются по средней себестоимости по методу средней взвешенной оценки за предыдущий месяц.

Резерв под обесценение материально–производственных запасов не создавался в силу отсутствия признаков обесценения.

Авансы, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов составили 94 983,34 тыс. руб.

2.6 Денежные средства

Согласно учетной политики к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

–полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

–перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);

–уплаченные в бюджетную систему РФ;

–возвращенные из бюджета.

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Прочие платежи в том числе:	44 048	672 639
Оплата госпошлины	-	45 097
Налоги и сборы	44 048	230 217
Оплата прочих услуг	-	360 049
Прочее	-	37 276

2.7 Заемные средства.

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

Срок погашения привлеченных в 2024 г. займов - до 22.12.2025 г. На 31.12.2025г. обязательства полностью погашены.

Начисленные проценты займам в 2025 г. составили 3 699 тыс. руб.

2.8 Учетная политика в отношении валютных активов и обязательств

Производится пересчет стоимости денежных средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса.
Пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ осуществляется по курсу ЦБ РФ, действовавшему на соответствующую дату совершения операций в иностранной валюте.

Информация о денежных потоках раскрыта в отчете о движении денежных средств.

Курс валюты на 31.12.2025:

- Доллар США – 78,2267 руб.
- Евро – 92,0938 руб.
- CNY – 11,1592 руб.
- KZT – 0,1550 руб.

2.9 Учетная политика в отношении доходов организации

Учет доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н. Выручка организации определяется по методу начисления в соответствии с подпунктами а, б, в, г, д п.12 ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию (выполненные работы, оказанные услуги).

Выручка:

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
1	Выручка по основному виду деятельности- торговля	1 239 620	898 962
	Итого	**1 239 620**	**898 962**

2.10 Учетная политика в отношении расходов организации

Расходы по обычным видам деятельности ежемесячно списываются в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж», не образуя незавершенное производство.

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «расходы на продажу» с разбивкой по статьям. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полном объеме

Себестоимость:

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
1	Себестоимость по основному виду деятельности-торговля	933 622	642 948
	Итого	**933 622**	**642 948**

2.11 Оценочные обязательства и резервы

Общество создает следующие оценочные обязательства:

1. Резерв на предстоящую оплату отпусков.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков создается ежемесячно отдельно по каждому работнику организации.

Оценочное обязательство переоценивается (пересчитывается) по состоянию на 31 марта, 30 июня и 30 сентября отчетного года.

2. Резерв по сомнительной задолженности создается ежемесячно.

Условные обязательства и условные активы у Общества отсутствуют.

2.11 Налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль Общества.

Ставка налога на прибыль в 2025 г - 25%, в 2024 году – 20%.

В отчетности отложенные налоговые активы отражаются отдельно от отложенных налоговых обязательств.

(тыс.руб.)

№	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Налог на прибыль, в том числе:	(42 124)	(9 440)
2	Текущий налог на прибыль	(28 345)	(11 460)
3	Отложенный налог на прибыль	(13 780)	1 769

Расчёт по налогу на прибыль

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	Условный расход по налогу на прибыль	**48 305**	**47 075**
2	Условный доход по налогу на прибыль	**6 616**	**41 429**
3	Изменение отложенных налоговых обязательств	**(777)**	**(212)**
4	Изменение отложенных налоговых активов	**(13 002)**	**1 981**
5	**Отложенный налог на прибыль (стр.3 – стр.4)**	**(13 780)**	**1 769**
6	Постоянные налоговые обязательства (активы)	**293**	**4**
	Текущий налог на прибыль	**28 345**	**11 460**

Аналитические данные ОНА за 2025 год в тыс.руб:

Счет	Наименование счета	Сальдо на начало периода	Обороты за период	Сальдо на конец периода

Виды активов и обязательств		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	Отложенные налоговые активы	28 607		71 971	84 973	15 604	
Оценочные обязательства и резервы		331		177	22	486	
Резервы сомнительных долгов		28 276		71 794	84 952	15 118	
Итого		**28 607**		**71 971**	**84 973**	**15 604**	

Аналитические данные ОНО за 2025 год в тыс.руб:

Счет	Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Виды активов и обязательств		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77	Отложенные налоговые обязательства		1 228	64	841		2 005
Доходы будущих периодов			1 223	62	839		2 001
Резервы сомнительных долгов			4	2	2		4
Итого			**1 228**	**64**	**841**		**2 005**

2.12 Аффилированные лица

Аффилированными лицами Общества являются:

Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	**ОГРН юридического лица (иной идентификационной номер в отношении иностранного юридического лица) / ИНН физического лица (при наличии)**	**Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным**	**Дата наступления основания (оснований)**	**Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %**	**Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %**
Говорухин Геннадий Геннадьевич	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	**24.10.2016**	**0**	**0**
ИП Говорухин Геннадий Геннадьевич	**662312342520**	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества	**24.10.2016**	**0**	**0**
Говорухина Алина Андреевна	-	Учредитель -100%, бенефициар	**24.10.2016**	**100**	**100**
ООО "ПромСнаб"	**1127453000553**	Участие в обществе через учредителя и управляющего	**24.10.2016**	**0**	**0**
ООО "ВЕКТОР ИНЖИНИРИНГ"	**1147453003125**	Участие в обществе через учредителя и управляющего	**24.10.2016**	**0**	**0**

ООО "ТУЛЬСКИЙ ИНСТРУМЕНТ"	**1227100004340**	Участие в обществе через управляющего	**01.04.2022**	**0**	**0**
ООО "Технологические ресурсы"	**1137453002610**	Участие в обществе через управляющего	**24.10.2016**	**0**	**0**

Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами представлены в Таблице:

Наименование предприятия	**Характер отношений**	**Дебиторская задолженность (тыс.руб.)**		**Кредиторская задолженность (тыс.руб.)**		**Реализация, прочее поступление (тыс.руб.)**		**Закупки (тыс.руб.)**	
		31.12.24	**31.12.25**	**31.12.24**	**31.12.25**	**2024**	**2025**	**2024**	**2025**
ООО «Вектор инжиниринг»	Поставка	-	3 879	1 957	27 876	957 Оплачено 2 973	3591	257 386 Оплачено 248 568	45 048 Оплачено 78 759
ООО «Технологические ресурсы»	Поставка	707	44 997	-	1218	111 407 Оплачено 53 880	264 421 Оплачено 237 869	5463 Оплачено 8 170	5053 Оплачено 3 977
ООО «Промснаб»	Изготовление и поставка продукции в рамках договора № 0 от 29.06.22г.	97	69	6	6	1 747 Оплачено 2 053	69 Оплачено 443	-	– -
ИП Говорухин Г.Г.	управление	-	-	181 839	263 471	111 566 Оплачено 192 000	126 360 Оплачено 42 000	-	-

Иных операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Форма расчетов по операциям со связанными сторонами – безналичный расчет. Условия и сроки осуществления расчетов - в соответствии с условиями договоров поставки и оказания услуг.

Списанная дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности и другие долги, нереальные для взыскания, по операциям со связанными сторонами, в течение 2024 - 2025 года отсутствовали.

Резерв по сомнительным долгам в отношении связанных сторон в течение 2024 - 2025 года не создавался.

Краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу за 2025 г. составили – 4 074 тыс. руб., за 2024 г. составили 4 226 тыс. руб.

В состав основного управленческого персонала включены: Заместитель управляющего, коммерческий директор, главный бухгалтер.

1.2. Непрерывность деятельности

Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности отсутствуют.

Чистые активы Общества:
на 31.12.2025 – 409 700
на 31.12.2024 – 285 497
на 31.12.2023 – 266 896.

1.3. События после отчетной даты

События после отчетной даты, которые бы оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

1.4. Внешние риски

Правовые риски Общества связаны с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства и оцениваются как низкие.

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых Общество осуществляет деятельность. Страновые риски не поддаются оценке Обществом.

Репутационный риск связан с уменьшением числа заказчиков (клиентов) Общества вследствие негативного представления о качестве реализуемой им продукции, работ, услуг, и т.п. и оценивается Обществом как минимальный.

В связи с проводимой специальной военной операцией некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022г. наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, руководство Общества проводит мониторинг и оценку текущий ситуации и влияние ее на текущую деятельность Общества.

По мнению руководства Общества, применяемые и предполагаемые меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению проводимой специальной военной операции, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, принимаемые Правительством Российской Федерации, а также руководством, являются достаточными в сложившейся ситуации. Руководство не ожидает существенного сокращения деятельности Общества.

Управляющий -ИП Говорухин Г.Г.

30.03.2026 года