

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Общие положения

1.1 Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью "ВЕНТИЭЙР";

1.2 Юридический адрес: 142007, Московская обл, Домодедово г, Академика Туполева (Авиационный Мкр.) пр-кт, дом 2, этаж 3, помещение 21;

1.3 Фактический адрес: 142007, Московская обл, Домодедово г, Академика Туполева (Авиационный Мкр.) пр-кт, дом 2, этаж 3, помещение 21;

1.4 Общество зарегистрировано МИ ФНС № 46 по г. Москве 29.05.2017 г. ИНН 7708318900 ОГРН 1177746527628 и является коммерческой организацией, действующей в соответствии с Гражданским Кодексом РФ, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» от 08.02.98г., №14-ФЗ, а также иными нормативными правовыми актами действующего законодательства.

1.5 Уставный капитал Общества оплачен и составляет 106 000 (Сто шесть тысяч) рублей.
Участники:

- 96,6% (102 369,00 руб.) долей которого в 2025 г. принадлежали - иностранному гражданину БЕЛАРУСИИ БОКИТЬКО ВИКТОРУ АНАТОЛЬЕВИЧУ

- 3,4% (3 631,00 руб.) долей которого в 2025 г. принадлежали - гражданке Российской Федерации КНЯЗЕВОЙ ЛАРИСЕ МИХАЙЛОВНЕ

1.6 Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор, в 2025 году – Князева Лариса Михайловна

1.7 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.8 Основной задачей Общества определено извлечение прибыли.



1.9 Бухгалтерская отчетность составлена на основе данных бух. учета в соответствии с ФСБУ № 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.10 Общество является микропредприятием, включено в реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.06.2017 г. Согласно Федеральному закону от 24.07.2007 №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», отчетность которого не подлежит обязательному аудиту, и на основании п.4, п.5 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

1.11 Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает в себя:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения.

1.12 Основной вид экономической деятельности организации – ОКВЭД 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием.

2. Основные элементы учетной политики

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- ✓ Ведение бухгалтерского учета осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением организации.
- ✓ Бухгалтерский учет ведется с использованием компьютерной технологии обработки учетной информации и ведения учета с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»).
- ✓ Для документального оформления хозяйственных операций по реализации товаров, работ, услуг используется форма первичного учетного документа - Универсальный передаточный документ.
- ✓ Срок полезного использования по основным средствам определяется исходя из ожидаемого срока использования;
- ✓ При начислении амортизации объектов основных средств и НМА в бухгалтерском учете применяется линейный способ;

- ✓ Порядок отражения в бухгалтерском учете процесса приобретения и изготовления материально-производственных запасов осуществляется на счете 10 «Материалы» по фактической стоимости, при этом счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» в бухгалтерском учете организации не используются.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести транспортно-заготовительные расходы на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Товары, приобретаемые для перепродажи, учитываются по фактической стоимости приобретения (покупной) на счете 41 «Товары». При этом их оценка при списании производится по средней себестоимости.

- ✓ Расходы, связанные с продажей товаров, а также расходы для нужд управления отражаются и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

По окончании отчетного периода расходы в качестве условно - постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж».

Расходы на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада, если эти расходы не включены в цену приобретения товаров, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» обособленно по статье «Транспортные расходы от поставщика».

Эти расходы ежемесячно списываются в уменьшение финансового результата от реализации (в Д-т счета 90 «Продажи») в части, приходящейся на реализованные товары.

- ✓ Общество не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, установленными п.4 указанного стандарта, но имеющих стоимость ниже лимита существенности в размере 100 000 рублей за единицу. Информация о таких активах в совокупности заведомо незначительна для Общества.

Указанные активы, предназначенные для использования в течение периода более 12

месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, признаются неущественными активами (далее - неущественные активы). Затраты на их приобретение признаются для целей бухгалтерского учета расходами периода, в котором они понесены, в момент поступления неущественных активов в Общество, на основании Товарной накладной или Универсального передаточного документа поставщика.

Для обеспечения контроля за сохранностью неущественных активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, такие активы отражаются за балансом в количественном выражении на счете **МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации»**.

- ✓ При списании материально - производственных запасов их оценка производится по средней себестоимости;
- ✓ При продаже товаров их стоимость списывается по средней себестоимости;

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

- ✓ Налоговый учет ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них необходимых для такого учета реквизитов;
- ✓ Дата получения дохода (осуществления расхода) определяется по методу начисления;
- ✓ При реализации покупных товаров стоимость их приобретения списывается на расходы по средней стоимости;
- ✓ По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

3. Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности

3.1 Нематериальные активы предприятия - отсутствуют

3.2 Основные средства – отсутствуют

3.3 Финансовые вложения – 5 670 тыс. и представляют собой предоставленные займы контрагентам

3.4 Запасы:

- Материалы – 147 тыс. руб.



- Товары – 14 912 тыс. руб.

3.5 Основную долю Финансовых и оборотных активов компании, а их 184 920 тыс. руб., составляет дебиторская задолженность – 181 836 тыс. руб.

3.6 Выручка от основного вида деятельности составила 430 397 тыс. руб, что на 24% выше чем в 2024 году.

3.7 Расходы организации по основному виду деятельности – составили 415 330 тыс. руб. Данные расходы включают в себя себестоимость реализованных товаров - 313 342 тыс. руб, а так же косвенные расходы - 101 988 тыс. руб., которые включают в себя заработную плату, Взносы в ФСС от НС и ПЗ, Транспортные услуги, Аренду, Информационные услуги, Материальные расходы, Услуги связи, Юридические услуги, Консультационные услуги и т.д.

3.8 Проценты к уплате – 7 150 тыс. начислены за пользование заемными средствами

3.9 Прочие доходы – 385 тыс. руб. и включают в себя: Проценты к получению – 385 тыс. руб.

3.10 Прочие расходы – 4 995 тыс. руб. и состоят в основном из услуг банка, курсовых разниц, начисленных пеней и штрафов и прочее.

3.11 Численность сотрудников на 31.12.2025 – 15 человек. Среднесписочная численность за 2025 год - 12 человека.

Генеральный директор

Князева Л.М.



ООО "ВЕНТИЭЙР"

142007 Московская область.г. Домодедово.

Проспект Академика Туполева (Авиационный мкр.) дом 2, эт 3, пом 21 тел.8 (495) 128-11-13

ИНН 7708318900, КПП 500901001, ОГРН 1177746527628

