

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ВентИнжиниринг»

ИНН 3805714317 / КПП 380501001 р/с 40702810118090000253 БИК 042520607

Байкальский банк Сбербанка России г. Иркутск к/с 3010181090000000607

Юр. адрес: Иркутская область 665709 г. Братск ж.р. Энергетик ул. Наймушина д. 36 кв. 74

Почтовый адрес: Иркутская область 665709 г. Братск ж.р. Энергетик ул. Наймушина д. 36 кв. 74

Телефон 8-964-806-82-19

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ВентИнжиниринг»

1.2. Юридический адрес – 665709, Иркутская область, г. Братск, ул. Наймушина 36-74

1.3. Дата государственной регистрации - 12.12.2011 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области.

1.4. Численность сотрудников: 1

1.5. Уставной капитал составляет 10 000 (тысяч) рублей. Единственным участником Общества является Таршина Анастасия Николаевна, доля участия – 100 процентов.

1.6. Основной вид деятельности: Ремонт машин и оборудования (ОКВЭД 33.12).

1.7. Органы управления: Единоличный исполнительный орган- генеральный директор Таршин Артем Викторович.

1.8. Налогообложение: Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом «Доходы минус расходы».

1.9. Основание составления бухгалтерской отчетности: Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации

2. Информация об учетной политике

2.1. Основные положения

Учетная политика утверждена приказом № 1 УП-2025 от 28.12.2024 г.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и пользуется правом формирования бухгалтерской отчетности по упрощенной системе, предоставляемым ч. 4 ст. 6 Закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

При формировании своей бухгалтерской отчетности организация соблюдает общие требования к бухгалтерской отчетности, изложенные в Положении по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99", утвержденном Приказом Минфина Российской Федерации от 6 июля 1999 года N 43н.

В соответствии со статьей 7 Закона N 402-ФЗ, ответственность за организацию ведения

бухгалтерского учета и хранения бухгалтерской документации в компании несет ее руководитель.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.2. Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 N 91н.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания стоимостью не более 100 000 рублей (пункт 5 ФСБУ 6/2020).

Для целей БУ и НУ МПЗ стоимостью до 100 000 рублей со сроком полезного использования менее и более одного года, учитываются организацией в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска в производство.

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом. (Основание: п. п. 17 ПБУ 6/01)

2.3. Учет материально-производственных запасов

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

При списании общехозяйственных расходов применяется метод "директ-костинг". Сумма расходов относится с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет одного из субсчетов счета 90 "Доходы и расходы".

Расходы на оплату труда персонала, суммы страховых взносов отражаются на 20 счете.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости на счете 43. Себестоимость готовой продукции при отгрузке.

Организация оценивает МПЗ при выбытии по ФИФО в целях как бухгалтерского, так и налогового учета.

2.4. Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов п. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

2.5. Учет доходов и расходов

Порядок определения доходов закреплен в статье 346.15 НК РФ.

Под налогооблагаемыми расходами организации понимаются обоснованные и документально подтвержденные затраты, осуществленные налогоплательщиком, при условии, что они связаны с получением дохода.

Перечень налогооблагаемых расходов закреплен в статье 346.16 НК РФ.

Налоговый учет доходов и расходов ведется в Книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, форма которой утверждена Приказом Минфина Российской Федерации от 22.10.2012 г. N 135н.

Финансовый результат формируется на балансовом счете 99 «Прибыли и убытки» по отдельным видам деятельности (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н).

Порядок использования прибыли, остающейся в распоряжении организации, определяется исключительно ее собственником и собирается на отдельном счете сч. 84

В соответствии с нормами пункта 1 статьи 346.14 НК РФ объектом налогообложения организации признаются доходы, уменьшенные на величину расходов.

3. Структура Баланса

Основные средства

В состав основных средств по строке 1150 «Основные средства» Баланса числится:

Наименование	Первоначальная стоимость	Амортизация	Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.
Ангар полигонного типа	2 060 000,00	436 235,24	1 623 764,76
Калорифер на отработанном масле НУР-К-40 кв/т	49 500,00	49 500,00	0,00
Котел трехходовой НУР-ТГ-30 кв/т	115 000,00	51 411,72	63 588,28
Листогиб сегментный	150 000,00	108 196,75	41 803,25
Листогибочный станок с отрезным устройством 3100 мм	94 000,00	94 000,00	0,00
Машина контактной сварки FoxWeld МТР-10	46 900,00	46 900,00	0,00
Отопитель НТ-602 ВМС "Тепламос"	48 600,00	48 600,00	0,00
Прицеп МЗСА 817731, 001-05	79 000,00	79 000,00	0,00
Спирально-навивной станок	995 000,00	995 000,00	0,00
Станок для соединения угловых элементов S8WT 1000	226 000,00	143 576,43	82 423,57
Установка точечной контактной сварки МТР-1402.10	75 000,00	27 049,22	47 950,78
Фальцпрокатный станок LC 12 DR	106 988,00	106 988,00	0,00
Итого	4 045 988,00	2 186 457,36	1 859 530,64

Нематериальные налоговые активы

Финансовые вложения по строке 1170 Баланса составили 329 000,00 руб., которые возникли в связи с предоставленным займом юридическому лицу.

Запасы

По строке 1210 баланса отражена сумма 577 852,95 руб.:

Остаток материалов участвующие в производственном процессе на 31.12.2025 г. – 433 113,55

Остаток товара для перепродажи на 31.12.2025 г. – 144 739,40

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года недостач и излишков не установлено.

Денежные средства

По строке 1250 Баланса отражён остаток на расчетном счете по состоянию на 31.12.2025 г. – 156 645, 48 руб.

Финансовые и другие оборотные активы

Дебиторская задолженность отраженная по строке 1240 Баланса, составила 501 976,46 руб., а именно:

- с поставщиками дебиторская задолженность составила 454 411,06. Образовалась в связи с оплатой в декабре 2025 г., отгрузка от поставщиков была в январе 2026 г.

- с покупателями дебиторская задолженность составила 47 565,40. Образовалась в связи с тем, что отгрузка с нашей стороны произошла в декабре 2025г., а оплата пришла после монтажа данного оборудования в январе 2026 г.

Капитал

Капитал в том числе не распределенная прибыль строка 1300 Баланса:

В 2025 г. Обществом были начислены и выплачены дивиденды в размере 160 920 руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

За 2025 г. величина чистых активов увеличилась на 144 414,17 руб. и на 31.12.2025 г составила 3 408 636,13 руб.

Уставной капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Кредиторская задолженность

В краткосрочной кредиторской задолженности по строке 1520 Баланса отразилась сумма начисленных страховых взносов в размере 6369,40, которая была уплачена в январе 2026 г.

4. Отчет о финансовых результатах

Выручка

Выручка организации, отраженная по строке 2110 за отчетный период, составила 4 094 009,75 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Снижение данного показателя связано с падением спросом предоставляемых услуг.

Расходы

Сумма расходов, отраженная по строке 2120, связанная с изготовлением продукции, приобретением товаров, выполнением работ, оказанием услуг составила 3 797 580,04 руб.

Прочие доходы

В строке 2340 отражены внереализационные доходы, а именно

- выплата за операцию с бонусами программы лояльности "СберБизнес Спасибо" в размере 3984 руб.

Прочие расходы

В строке 2350 отражены внереализационные расходы, а именно:

- расходы связанные с услугами банка, которые за 2025 год составили 30 180,54 руб.
- материальная помощь сотруднику составила 50 000, руб.

Налог на прибыль

В строке 2410 отражен налог на прибыль в размере 75 819,00 руб.

Данная сумма отражена в декларации по УСН.

Чистая прибыль

Чистая прибыль на 31.12.2025 г. составила 144 414,17 руб.

5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Дата подписания

Бухгалтерская (финансовая) отчетность и текстовые пояснения к ней за 2025 год составлены, подписаны и отправлены в налоговый орган 19 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ВентИнжиниринг»

А.В.Таршин