ООО «Вентогрин»
ИНН 0411155762 **КПП** 041101001 **ОГРН** 1110411002437
Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «Вентогрин» сформирована в объеме форм, предусмотренных в ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (Финансовая) Отчетность» утвержденным Приказом Минфина №157н от 04.10.2023г. Бухгалтерская отчетность подготовлена в соответствии с правилами, установленными в Российской Федерации согласно Федеральному закону № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» с соблюдением принципа непрерывности деятельности. Данная отчетность является сопоставимой.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Вентогрин».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Вентогрин».

Юридический адрес: 649000, Республика Алтай, г. Горно-Алтайск, ул. В.И. Чаптынова, дом 26/1, помещение 8, офис 1.

ООО «Вентогрин» имеет зарегистрированное обособленное подразделение по адресу: 656015, Алтайский край, г. Барнаул, ул. Профинтерна, 24, помещение Н12.

Уставный капитал организации: 20 000 000 (двадцать миллионов) рублей (оплачено 100%).

27.11.2024г. ООО «Вентогрин» приобрело 1% доли в уставном капитале ООО «БМК» ИНН 2235009950.

Учредители и аффилированные лица организации:

- Бродников Александр Александрович — учредитель 50%-ной доли в уставном капитале.
- Прудников Евгений Алексеевич — учредитель 25%-ной доли в уставном капитале.
- Мироненко Евгений Владимирович — учредитель 25%-ной доли в уставном капитале.

Состав Совета Директоров с 06.04.2022 года и по настоящее время:

- Бродников Александр Александрович – председатель Совета директоров
- Прудников Евгений Алексеевич – член Совета директоров
- Мироненко Евгений Владимирович – член Совета директоров
- Бродников Сергей Александрович – член Совета директоров

Общество зарегистрировано:

Свидетельство о государственной регистрации – серия 04 №000354731 дата 09.06.2011 МИФНС №5 по Республике Алтай выдано Обществу с ограниченной ответственностью «Вентогрин-СНГ»

Переименование Общества в Общество с ограниченной ответственностью «Вентогрин» произошло 07.12.2021г.

Основные цели создания Общества: ведение предпринимательской деятельности для удовлетворения общественных потребностей и получения прибыли.

Основной вид деятельности Общества: Торговля оптовая сельскохозяйственным сырьем и живыми животными, ОКВЭД 46.2

Управление обществом:

Высшим органом управления ООО «Вентогрин» является Общее собрание участников. Очередное Общее собрание участников Общества проводится один раз в год не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года. Проводимые собрания участников, за исключением годового, являются внеочередными.

Лицом, осуществляющим функции единоличного исполнительного органа, является Управляющий – Индивидуальный предприниматель Мироненко Евгений Владимирович,

действующий на основании Договора о передаче полномочий Исполнительного органа Общества от 29.11.2023г.

Главный бухгалтер с 01.03.2021г. и по настоящее время Карпенко Татьяна Олеговна.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8 человек.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8 человек.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика в целях бухгалтерского учета разработана в соответствии с федеральным законом №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»; с учетом норм ПБУ1/2008, утвержденного Приказом Минфина РФ №106н от 06.10.2008г.; Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (ред. от 11.04.2018) и других ПБУ, ФСБУ и нормативных актов.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с законодательством РФ, для отражения хозяйственной деятельности используются синтетические счета согласно плану счетов, утвержденного Приказом Минфина РФ №94н от 31.10.2000г. Ведется структурным подразделением (бухгалтерией).

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с помощью 1С: Предприятие 8.3.

Общество представляет отчетность в объеме и по формам, предусмотренным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (Финансовая) Отчетность» утвержденным Приказом Минфина №157н от 04.10.2023г.

Учетная политика ООО «Вентогрин» принята приказом №2-УП от 28.12.2021г. Применяется последовательно из года в год.

Бухгалтерский учет основных средств (ОС) осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства». К основным средствам относятся предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету более 100 000 рублей за единицу. В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Учет аренды Общество ведет в соответствии ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету менее 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Материально-производственные запасы отражаются в учете и отчетности по фактической себестоимости приобретения. Все материально-производственные запасы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по ФИФО.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» с делением на долгосрочные (срок более 12 месяцев) и краткосрочные (срок менее 12 месяцев).

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Оцениваются финансовые вложения в сумме фактически произведенных расходов на их приобретение.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Выручка от продажи товаров отражается в учете по факту перехода права собственности на проданные товары исходя из условий договора.

Доходы, полученные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитываются на счете 98 «Доходы будущих периодов».

Аналитический учет доходов ведется по номенклатурным группам.

Расходы признаются с учетом принципа соответствия доходов и расходов, т.е. расходы по операциям отражаются в тот же период и в той же аналитике, что и доходы по этой же операции.

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся, ежемесячно равными долями.

Коммерческие расходы признаются полностью в отчетном периоде.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Обязательства общества по полученным займам отражаются в учете с причитающимися по обязательствам процентами. При расчете налога на прибыль проценты учитываются в полной сумме, размер которой указан в договоре займа.

Основная сумма долга учитывается Обществом – заемщиком в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора в сумме фактически поступивших денежных средств. Общество–заемщик принимает к бухгалтерскому учету указанную выше задолженность в момент фактической передачи денег.

К расходам по займам относятся проценты, причитающиеся заимодавцу (кредитору), дополнительные расходы по займам.

Все расходы учитываются обособленно от основной суммы обязательств по полученному займу в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами. Краткосрочными признаются займы, получаемые сроком до 12 месяцев, займы свыше 12 месяцев после отчетной даты признаются долгосрочными.

При расчете текущего налога на прибыль Обществом применяются нормы ПБУ 18/02.

Налоговый учет в организации ведется по методу начисления в соответствии с положениями ст. ст. 271, 272 НК РФ.

При определении расходов методом начисления для целей налогообложения, имеются несоответствия данных бухгалтерского с данными налогового учета, что обусловлено различными способами принятия доходов и расходов в бухгалтерском и налоговых учетах, различиями в оценке активов и обязательств. Для правильного формирования налогооблагаемой базы для исчисления налога на прибыль доходы и расходы формируются в регистрах бухгалтерского учета, а также в аналитических регистрах налогового учета.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения, которые действовали на дату составления отчетности.

Согласно Положению по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010) Общество создает резерв под обязательство на оплату отпусков с учетом страховых взносов, отражает на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». Резерв отпусков создается на последнее число каждого месяца и формируется по дебету тех же счетов учета, на которых ООО «Вентогрин» отражает начисление заработной платы.

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого месяца. При этом учитываются

следующие обстоятельства:
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечений по долгу (залога, задатка, поручительства, банковской гарантии и т.п.).

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Размер резерва в отношении каждого сомнительного долга определяется в зависимости от срока возникновения и распределяется по 3-м группам:
- до 45 дней;
- от 45 дней (включительно) до 90 дней (включительно);
- более 90 дней

Учет бюджетных средств ведется в соответствии с ПБУ 13/2000 «Учет государственной помощи». Общество получает Субсидии (бюджетные средства) на возмещение части затрат в связи с реализацией товаров. Субсидии отражаются в составе средств целевого финансирования на счете 86 «Целевое финансирование».

Общество принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличные от денежных средств, к бухгалтерскому учету по мере фактического получения.

Бюджетные средства, предоставленные в установленном порядке на финансирование расходов, понесенных Обществом в предыдущие отчетные периоды, относятся на увеличение финансового результата Общества (с дебета счета 86.01 «Целевое финансирование из бюджета» в кредит счета 91.01 «Прочие доходы»).

Изменение учетной политики:

В связи с обязательным применением Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» утвержденного Приказом Минфина от 04.10.2023 №157н Приказом Общества от 30.12.2024 внесены изменения в Учетную политику для целей бухгалтерского и налогового учета (Приказ от 28.12.2021г. №2-УП)

Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н. с 1 января 2025г. В учетной политике на 2025 год закреплены формы первичных учетных документов и регистры бухгалтерского учета, связанные с инвентаризацией по ФСБУ 28/2023.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

Имущественное положение Общества характеризуется следующими показателями:
- Валюта баланса в 2025г. составила 828 073 тыс. руб.
- Доля внеоборотных активов составила 21,43%, оборотных активов 78,57%.
- В структуре активов преобладает дебиторская задолженность.

3.1 Основные средства (строка 1150 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025г. основных средств числится на 19 430 тыс. руб.

В данную строку включены основные средства по остаточной стоимости, отраженные на счете 01 «Основные средства» за вычетом 02 «Амортизация основных средств».

Данные приведены в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Приход	Расход	Остаток на 31.12.2025
01 «Основные средства»	**22 811**	**0**	**0**	**22 811**
В т.ч. здания	20 011	0	0	20 011
Транспортные средства	2 077	0	0	2 077
Земельные участки	723	0	0	723

02 «Амортизация основных средств»	(-2 300)	(-1 081)	0	(-3 381)
Итого:	**20 511**	**(-1 081)**	**0**	**19 430**

3.2 Финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения Общества на 31.12.2025 года составляют 157 826 тыс. руб. В том числе:

Тыс. руб.

Счет, наименование счета	Сальдо на 01.01.2025	Приход	Расход	Сальдо на 31.12.2025
58.01.1 «Паи»	39	15 387	0	15 426
58.03 «Предоставленные займы»	110 143	24 427 482	24 395 225	142 400
Итого:	**110 182**	**24 442 869**	**24 395 225**	**157 826**

3.3 Отложенные налоговые активы (строка 1180 бухгалтерского баланса)

Отложенные налоговые активы Общества на 31.12.2025 года составляют 186 тыс. руб. В том числе:

Тыс. руб.

Счет, наименование счета	Сальдо на 01.01.2025	Приход	Расход	Сальдо на 31.12.2025
09 «Отложенные налоговые активы»	0	186	0	186
Итого:	**0**	**186**	**0**	**186**

3.4 Запасы (строка 1210 бухгалтерского баланса)

Запасы Общества на 31.12.2025 года составляют 30 548 тыс. руб. В том числе:

Тыс. руб.

Счет, наименование счета	Сальдо на 01.01.2025	Приход	Расход	Сальдо на 31.12.2025
10.03.2 «Топливо в баке»	1	7	7	1
10.06 «Прочие материалы»	0	542	542	0
Итого материалы:	**1**	**549**	**549**	**1**
41.01 «Товары на складах»	24 896	1 802 507	1 796 834	30 569
41.К «Корректировка товаров прошлого периода»	-21	21	-21	-21
Итого товары:	**24 875**	**1 802 528**	**1 796 855**	**30 548**
44 «Расходы на продажу»	**0**	**572 355**	**572 355**	**0**

3.5 Дебиторская задолженность (строка 1230 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025 года дебиторская задолженность составляет 603 497 тыс. руб.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Поступило	Погашено	Остаток на 31.12.2025
60.02 «Расчеты по авансам выданным» (с поставщиками и подрядчиками)	168 537	322 793	166 816	324 514
62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	175 590	229 368	175 590	229 368
Расчеты по налогам и сборам	640	0	640	0
68.02 «НДС»	24 655	24 660	0	49 315
68.90 «Единый налоговый счет» (сальдо по ЕНС)	244	0	55	189

76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	517	56	461	112
Итого:	**370 183**	**576 877**	**343 562**	**603 497**

На конец отчетного периода Общество имеет просроченную дебиторскую задолженность в сумме 2 353 тыс. рублей. На данную задолженность создан резерв по сомнительным долгам.

3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 16 463 тыс. руб.

Тыс. руб.

Счет, наименование счета	Сальдо на 01.01.2025	Поступило за период	Выбыло за период	Сальдо на 31.12.2025
50, «Касса»	26	0	24	2
51, «Расчетные счета»	56 498	5 298 843	5 338 880	16 461
52, «Валютные счета»	0	0	0	0
Итого:	**56 524**	**5 298 843**	**5 338 904**	**16 463**

Расчетные счета, действовавшие в отчетном периоде:

Наименование банка	Номер счета
СИБИРСКИЙ Ф-Л ПАО «ПРОМСВЯЗЬБАНК»	40702810034000482901
ФИЛИАЛ «НОВОСИБИРСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК»	40702810223100002808
СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК»	40702810907000080304
БАНК ГПБ (АО)	40702810700000052090

Валютные счета, действовавшие в отчетном периоде:

Наименование банка	Номер счета
СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» (Транзитный, EUR)	40702978307000003409
СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» (Расчетный, EUR)	40702978007000003408
СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» (Расчетный, CNY)	40702156507000002255
СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК» (Транзитный, CNY)	40702156807000002256
ФИЛИАЛ «НОВОСИБИРСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» (Расчетный, EUR)	40702978423100000102
ФИЛИАЛ «НОВОСИБИРСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» (Транзитный, EUR)	40702978723100000103
ФИЛИАЛ «НОВОСИБИРСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» (Расчетный, USD)	40702840123100000271
ФИЛИАЛ «НОВОСИБИРСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» (Транзитный, USD)	40702840423100000272
ФИЛИАЛ «НОВОСИБИРСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» (Расчетный, CNY)	40702156023100000188
ФИЛИАЛ «НОВОСИБИРСКИЙ» АО «АЛЬФА-БАНК» (Транзитный, CNY)	40702156323100000189
БАНК ГПБ (АО), (Расчетный, CNY)	40702156800000002808
БАНК ГПБ (АО), (Транзитный, CNY)	40702156800007002597
БАНК ГПБ (АО), (Расчетный, EUR)	40702978100000002825
БАНК ГПБ (АО), (Транзитный, EUR)	40702978900007002662

3.7 Прочие оборотные активы (строка 1260 бухгалтерского баланса)

По данной строке отражено сальдо на конец периода по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов» и страховые расходы.

Тыс. руб.

Счет, наименование счета	Сальдо на 01.01.2025	Поступило за период	Выбыло за период	Сальдо на 31.12.2025
76.01.9, «Платежи (взносы) по прочим видам страхования»	3	15	15	3
97.21, «Прочие расходы будущих периодов»	191	37	108	120
Итого:	**194**	**52**	**123**	**123**

3.8 Заемные средства (строка 1410 бухгалтерского баланса)

Долгосрочные займы строка 1410, в том числе:

Тыс. руб.

Счет, наименование счета, контрагент, договор	Задолженность на 01.01.2025	Получено займов, начислено %	Погашено	Задолженность на 31.12.2025
67.01, «Долгосрочные кредиты»	**0**	**601 973**	**496 990**	**104 983**
АО «Альфа-Банк»	**0**	**601 973**	**496 990**	**104 983**
Соглашение №0ESS6L от 10.06.2024	0	601 973	496 990	104 983

3.9 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025 года отложенные налоговые обязательства составляют 132 тыс. руб.

Тыс. руб.

Счет, наименование счета	Сальдо на 01.01.2025	Возникло обязательств	Погашено	Сальдо на 31.12.2025
77, «Отложенные налоговые обязательства»	137	107	112	132
Итого:	**137**	**107**	**112**	**132**

3.10 Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025 года кредиторская задолженность составила 56 774 тыс. руб.

Тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на 01.01.2025	Возникло	Погашено	Остаток на 31.12.2025
60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	10 351	28 272	10 361	28 262
62.02 «Расчеты по авансам полученным» с покупателями и заказчиками	17 141	18 526	17 141	18 526
Расчеты по налогам и сборам	63	42 949	41 161	1 851
69.09 «Страховые взносы по единому тарифу», 69.11 «Расчеты с ФСС по НС»	384	7 308	7 104	588
76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	8 517	3 108	4 079	7 546
Итого:	**36 456**	**100 163**	**79 846**	**56 774**

Просроченной кредиторской задолженности на конец отчетного периода Общество не имеет. По расчетам с бюджетом по налогам и взносам отражена задолженность, срок оплаты по которой еще не наступил.

3.11 Оценочные обязательства (строка 1540 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025 года оценочные обязательства составляют 1 173 тыс. руб.

Тыс. руб.

Счет, наименование счета. Вид резерва	Резервы на 01.01.2025	Использовано резервов	Создано резервов	Резервы на 31.12.2025
96.01.1, «Оценочные обязательства по вознаграждениям»	257	2 843	2 133	967
96.01.2, «Оценочные обязательства по страховым взносам»	54	598	446	206
Итого:	**311**	**3 441**	**2 579**	**1 173**

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка за 2025 год составила 2 514 095 тыс. руб. (в том числе на экспорт 1 560 326 тыс. руб.). Экспортные сделки осуществлялись Республику Кыргызстан, Казахстан, Беларусь.

4.2 Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Себестоимость реализованной продукции в 2025 году составила 1 791 147 тыс. руб. В структуре выручки наибольшую долю занимает реализация зерновых культур. Информация приведена в таблице:

Тыс. руб.

Номенклатурные группы	Выручка по деятельности без НДС	Себестоимость продаж	Прибыль от продаж	Доля прибыли в %
Зерновые	1 668 499	1 162 292	506 207	70,02%
Масличные	842 774	626 893	215 881	29,86%
Отруби пшеничные	2 822	1 962	860	0,12%
Итого:	**2 514 095**	**1 791 147**	**722 948**	**100%**

4.3 Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)

Коммерческих расходов произведено на 572 355 тыс. руб. Наибольшая доля приходится на транспортные расходы. Данные приведены в таблице:

Тыс. руб.

Статья затрат	Сумма	Доля в %
Амортизация	1 081	0,02%
Аренда	4 413	0,77%
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	70	0,01%
Имущественные налоги	251	0,04%
Командировочные расходы	108	0,02%
Малоценное оборудование и запасы	44	0,01%
Оплата труда	34 979	6,11%
Офисные расходы	733	0,13%
Простои вагонов (прочие неустойки)	28	0,01%
Прочие расходы	691	0,12%
Расходы на услуги почты	115	0,02%
Расходы на услуги связи	72	0,01%

Содержание служебного автотранспорта	7	0,01%
Страхование	15	0,01%
Страховые взносы	7 448	1,30%
Транспортные расходы	413 887	72,31%
Услуги БМК	56 415	9,86%
Услуги комиссионеров	887	0,15%
Услуги управляющего	50 323	8,79%
Услуги фитосанитарных служб	458	0,08%
Юридические услуги	330	0,06%
Итого:	**572 355**	**100%**

4.4 Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов (строка 2340) в 2025 году составила 8 443 тыс. руб.

Сумма прочих расходов (строка 2350) в 2025 году составила (14 111) тыс. руб.

Начислено процентов к получению (строка 2320) – 23 215 тыс. руб.

Начислено процентов к уплате по полученным кредитам и займам (строка 2330) – (3 282) тыс. руб.

За текущий финансовый год в Обществе сформировалась прибыль до налогообложения (строка 2300) в бухгалтерском учете в размере 164 858 тыс. руб.

Данные учета по прочим доходам и расходам за 2025 год приведены в таблице:

Тыс. руб.

91, Прочие доходы и расходы	Доходы (строка 2340)	Расходы (строка 2350)
Доходы (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	268	
Доходы (расходы) по судебным решениям	6 708	878
Исправительные записи по операциям прошлых лет		22
Оприходование излишков	771	
Оценочные обязательства по оплате труда	58	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	3	
Субсидия по транспорту	541	
Аренда земли		13
Недостачи и потери от порчи ценностей		5 629
Не принимаемые к нал. учету		780
Обслуживание брокерского счета		578
Расходы на услуги банков		1 776
Списание выделенного НДС на прочие расходы		57
Уплата госпошлины		283
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	94	4 095
Итого:	**8 443**	**14 111**

В 2025 году Общество получило следующие субсидии на возмещение части затрат на транспортировку сельскохозяйственной продукции по Решению, утвержденному Минсельхозом России, о порядке предоставления субсидии от 15 января 2025г. № 25-61831-02052Р на транспортировку сельскохозяйственной и продовольственной продукции:

Тыс. руб.

Соглашение №082-14-2025-047 от 13.05.2025г.	541
Итого:	**541**

5. Налог на прибыль

Налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением. Налоговый учет ведется на основании регистров налогового учета автоматизировано.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» балансовым методом.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила (166 413 тыс. руб.*25%) = 41 603 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и отчетности составила 164 858 тыс. руб. (строка 2300).

Разницы в оценке активов и обязательств в бухгалтерском и налоговом учете представлены в таблице:

Счет, наименование счета	Показатели	На 01.01.2025	На 31.12.2025	Откл.	ОНО	ОНА
01, «Основные средства»	БУ	22 810 442,86	22 810 442,86			
	НУ	20 734 893,53	20 734 893,53			
02, «Амортизация основных средств»	БУ	2 299 906,08	3 380 435,26			
	НУ	742 556,62	1 407 725,86			
Остаточная стоимость ОС	БУ	20 510 536,78	19 430 007,60	102 839,93	25 709,98	
	НУ	19 992 336,91	19 327 167,67			
41, «Товары»	БУ	24 875 398,88	30 547 588,32	153 514,65	38 378,66	
	НУ	24 875 398,88	30 394 073,67			
76.К, «Корректировка расчетов прошлого периода»	БУ		-272 858,90	272 858,90	68 214,73	
	НУ		742 038,93	-742 038,93		185 509,73
				Итого:	**132 303,37**	**185 509,73**

Разница в стоимости основных средств связана с различными суммами начисленной амортизации в бухгалтерском и налоговых учетах и сформировано Отложенное налоговое обязательство в сумме 26 тыс. руб. (103 тыс. руб.*25%).

В январе 2026 года была произведена корректировка реализации (уменьшение) прошлого периода на сумму 742 038,93 рублей, что повлекло начисление Отложенного налогового актива (742 тыс. руб.*25% = 186 тыс. руб.).

Стоимость товаров 426 373,55 рублей (153 514,65+272 858,90), относящихся к увеличению реализации, сформировала Отложенное налоговое обязательство в сумме 106 тыс. руб. = 426 тыс. руб.*25%.

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма
А	Прибыль до налогообложения Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	164 857 521,10
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода Сальдо на начало периода по дебету счета 09	-
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	137 254,58
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода** Сальдо на конец периода по дебету счета 09	185 509,74
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода** Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	132 303,38

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	-137 254,58
2	Отложенный налог на конец периода	53 206,36

	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	190 460,94
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-41 603 312,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-41 412 851,06
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-41 214 380,28
	- (А) * 25%	
7	Постоянный налоговый расход	-198 470,78
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	123 444 670,04
	(А) + (5)	

6. Операции со связанными сторонами

7.1. Бенефициарными владельцами Общества являются: Бродников Александр Александрович владелец 50 %, Прудников Евгений Алексеевич владелец 25 %, Мироненко Евгений Владимирович 25 % УК.

7.2. В течение 2025 года Общество выплатило вознаграждение основному управленческому персоналу – Управляющему, согласно отчетам, в сумме 52 839,4 тыс. руб. Вознаграждение членам Совета Директоров не производится.

7.3. В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2025 году Общество производило операции с организациями и индивидуальными предпринимателями, которые являются связанными сторонами ООО «Вентогрин», отраженные в следующей таблице (подробная расшифровка по каждой операции содержится в бухгалтерских регистрах).

Связанная сторона	Вид операции	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо на 31.12.2025, тыс. руб.
ООО «БМК»	Покупка, продажа, займ, проценты по займу, услуги	255 562,23	Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	109 024,59
ООО «Продинвест»	Покупка, продажа, аренда	339,05	Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	28,57
ООО «Регион»	Займ, проценты по займу, услуги	7 377,89	Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	7 229,76
ИП Мироненко Е.В.	Займ,проценты по займу, аренда, услуги управляющего	56 982,43	Согласно договору, оплата денежными средствами ежемесячно	4 386,38
Бродников А.А.	Дивиденды за 2024г.	2 000,00	Протокол №1 от 25.03.2025г.	-
Мироненко Е.В.	Дивиденды за 2024г.	1 000,00	Протокол №1 от 25.03.2025г.	-
Прудников Е.А.	Дивиденды за 2024г.	1 000,00	Протокол №1 от 25.03.2025г.	-

7. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

Событий после отчетной даты (факты хозяйственной деятельности, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, и способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества) не происходило.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют. В текущем периоде в Обществе не возникали споры с налоговыми органами, продажа активов и т.п. В 2025 году у Общества возникали судебные разбирательства с контрагентами в качестве истца на общую сумму 7 986 302,07 рублей, судебные заседания по данным процессам находятся в стадии рассмотрения. В качестве ответчика Общество получило исковые требования в размере 379 984,32 рублей и 5 486,00 рублей. Решение исполнено в полном объеме, путем перечисления денежных средств с расчетного счета ООО «Вентогрин» платежными поручениями №1 от 12.01.2026 и №2 от 12.01.2026.

8. Подтверждение непрерывности деятельности

После начала специальной военной операции 24.02.2022 года были введены санкции против России. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, США и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством РФ, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Выручка Общества по итогам отчетного периода 2025 года увеличилась к уровню начала года на 683 494 тыс. руб. (на 27,18%). Увеличение выручки повлияло на финансовый результат организации. Финансовый результата по итогам деятельности за 2025 год вырос на 28 273 тыс. руб. (на 22,90%).

Обязательства по уплате процентов, погашению основного долга по кредитам и займам выполняются ООО «Вентогрин» своевременно и в полном объеме. Обязательства по выплате заработной платы и налоговых платежей выполняются своевременно и в полном объеме. Просроченные обязательства по выплате заработной платы и налоговых отчислений в бюджеты всех уровней отсутствуют.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает влияния событий, связанных с введением дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать и текущие ожидания, и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

В целом, введение дополнительных внешних санкций в отношении Российской Федерации, на конец 2025 года и настоящее время, не оказывают значимого отрицательного влияния на деятельность ООО «Вентогрин». Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Общество способно продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность непрерывно.

У Руководства отсутствуют какие-либо планы или намерения, которые могут существенно изменить балансовую стоимость активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности. Не планируется сокращение какой-либо деятельности.

Управляющий - индивидуальный предприниматель Мироненко Е.В.

24.03.2025г.