

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г. и отчету о финансовых результатах за 2025г.  
ООО «ВЕНТУС».**

**1. Основные виды экономической деятельности.**

Основной вид экономической деятельности- Оптовая торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

**2. Учетная политика**

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.33 Способы ведения бухгалтерского учета в разрезе объектов учета.

<b>Положение учетной политики</b>	<b>Утвержденный вариант</b>	<b>Основание</b>
	<b>2.4 Основные средства</b>	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	<b>2.5 Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>2.6 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов 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.

	<b>2.7 Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг.	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

### 3. Основные средства

#### 3.1. Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	13729	(12126)		0		(1213)						13729	(13339)
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	13729	(10620)		0		(1506)						13729	(12126)
в том числе: Машины и оборудование	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	1982	(1982)		0		0						1982	(1982)
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	1982	(1982)		0		0						1982	(1982)
Производственно-хозяйственный инвентарь	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	38	(38)		0		0						38	(38)
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	38	(38)		0		0						38	(38)
Прочие основные фонды	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	649	(649)		0		0						649	(649)
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	649	(649)		0		0						649	(649)
Транспортные средства	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	11060	(9457)		0		(1213)						11060	(10670)
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	11060	(7951)		0		(1506)						11060	(9457)

### 3.2. Амортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 2024 г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 2023 г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего	390	1603	3109
в том числе:	0	0	0
Машины и оборудование			
Производственно-хозяйственный инвентарь	0	0	0
Прочие основные фонды	0	0	0
Транспортные средства	390	1603	3109

#### 4. Финансовые вложения

##### 4.1. Наличие и движение финансовых вложений.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	14728		70	(500)					14298	
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	13808		2060	(1140)					14728	
в том числе: Займы выданные (сч. 58.3)	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	14720		70	(500)					14290	
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	13800		2060	(1140)					14720	
Приобретенные права (сч. 58.5)	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	8			()					8	
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	8			()					8	

Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>										
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>										
в том числе:  (вид, группа)	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>										
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>										
Итого	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	14728		70	(500)					14298	
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	13808		2060	(1140)					14728	

## 5. Запасы.

### 5.1. Наличие и движение запасов.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	13642	()	9384	(10782)			X	X	12244	()
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	16483	()	8850	(11691)			X	X	13642	()
в том числе:  Материалы	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	86	()	9	(9)					86	()
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	86	()	0	()					86	()
Товары	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	13556	()	9375	(10773)					12158	()
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	16397	()	8850	(11691)					13556	()

**6. Дебиторская задолженность. Наличие и движение дебиторской задолженности.**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>	0	()			()	()				()
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>	0	()			()	()				()
в том числе: (вид)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>	0	()			()	()				()
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>	0	()			()	()				()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	271555	()	33451		(32417)	()			272589	()
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	274599	()	35364		(38408)	()			271555	()
в том числе: Поставщики (сч. 60.2)	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	275	()	11224		(11250)	()			249	()
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	391	()	10481		(10597)	()			275	()

Покупатели ( 62.1)	за _____ 2025г. <sup>2</sup>	1892	()	17443		(14516)	()			4819	()
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	111	()	18864		(17083)	()			1892	()
Налоги (сч.68)	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	514	()	1855		(1852)	()			517	()
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	966	()	2362		(2814)	()			514	()
Взносы (сч.69)		0									
	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>		()	8		(8)	()			0	()
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	0	()	0		()	()			0	()
Расчеты с учредителями (сч.75)	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	10	()	0		()	()			10	()
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	10	()	0		()	()			10	()
Разные дебиторы (сч.76)	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	268864	()	2921		(4791)	()			266994	()
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	273121	()	3657		(7914)	()			268864	()
Итого	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	271555	()	33451		(32417)	()		X	272589	()
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	274599	()	35364		(38408)	()		X	271555	()

**6.2. Просроченная дебиторская задолженность.**

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0					
в том числе:						
(вид)						

## 7. Обязательства.

### 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 2025г. <sup>2</sup>				()	()		
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>				()	()		
в том числе: (вид)	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>				()	()		
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	287692	24158		(23825)	()	288025	
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	292697	30335		(35340)	()	287692	
в том числе: Поставщики (сч.60.1)	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	0	11250		(11250)	()	0	
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	0	10619		(10619)	()	0	

Покупатели (сч.62.2)	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	0	1964		(1964)	()		0
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	0	1729		(1729)	()		0
Налоги (сч.68)	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	527	5451		(5488)	()		490
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	977	6718		(7168)	()		527
Взносы (сч.69)	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	0	624		(624)	()		0
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	29	519		(548)	()		0
Расчеты по оплате труда (сч. 70)	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	0	2082		(2082)	()		0
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	54	1707		(1761)	()		0
Разные дебиторы- кредиторы (сч. 76)	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	287165	2787		(2417)	()		287535
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	291637	9043		(13515)	()		287165
Итого	за _____ 2025 г. <sup>2</sup>	287692	24158		(23825)	()	X	288025
	за _____ 2024 г. <sup>3</sup>	292697	30335		(35340)	()	X	287692

## 7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Всего	0		
в том числе: (вид)	0		

## 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2025 г. <sup>2</sup>	За _____ 2024 г. <sup>3</sup>
Материальные затраты	10665	11689
Затраты на оплату труда	2082	1707
Отчисления на социальные нужды	633	519
Амортизация	1054	1506
Прочие затраты	1615	2876
Итого по элементам	16049	18297
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	16049	18297

Главный бухгалтер

(МоринаН.Н.)

"\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

---

<sup>2</sup> Указывается отчетный период.

<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<sup>5</sup> Указывается отчетная дата.

<sup>6</sup> Указывается предыдущий год.

<sup>7</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.

---