

Пояснения

к бухгалтерской отчетности на 01 января 2026 г и отчету о финансовых результатах за 2025 г

ООО "Вентум ДВ"

1. Общие положения

- 1.1 Упрощенная бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность, не применяются
- 1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО "Вентум ДВ" применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.
- 1.3. Основной вид деятельности: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов (ОКВЭД 45.31.1)
- 1.4. Среднесписочная численность сотрудников - 5 чел

2. Учетная политика

- 2.1 ООО "Вентум ДВ" применяет ОСНО. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- 2.2. Основные параметры учетной политики
- 2.2.1 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
- 2.2.2 Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.
- 2.2.3 Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.
- 2.2.4 По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- 2.2.5 Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
- 2.2.6 Учет финансовых вложений ведется по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение не создается
- 2.2.7. Учет товара ведется по фактической себестоимости. Резерв под обесценение товара не создается
- 2.2.8. Транспортные расходы по доставке товара учитываются в расходах на продажу на сч.44
- 2.2.9. При реализации и прочем выбытии товары оцениваются по средней себестоимости
- 2.2.10. Депозиты сроком менее 30 дней отражаются в составе денежных эквивалентов
- 2.3 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, -не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности

- 3.1 В соответствии с ФСБУ 4/2023 проведена корректировка показателей бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды для приведения показателей отчетности к сопоставимым значениям:
- 3.1.1. Денежные средства, находящиеся на депозите сроком менее 30 дней, из стр. "Финансовые и другие оборотные активы" по состоянию на 31.12.2024 г в размере 300 тыс.р. перенесены в стр. "Денежные средства и денежные активы"
- 3.1.2. В отчете о финансовых результатах за 2024 г курсовые разницы и доходы и расходы от продажи валюты откорректированы в связи с отражением показателей свернуто
- 3.1.3. Проценты к уплате в Отчете о финансовых результатах отражены в стр. "Прочие доходы"

Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	110	146	182
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	24	49	74
Офисное оборудование	-	11	22
Транспортные средства	86	86	86
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		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.	5 700	-	-	-	-	-	-	-	5 700	-
	За 2024 г.	-	-	5 700	-	-	-	-	-	5 700	-
в том числе: Доля в УК	За 2025 г.	2 400	-	-	-	-	-	-	-	2 400	-
	За 2024 г.	-	-	2 400	-	-	-	-	-	2 400	-
Вклад в имущество	За 2025 г.	3 300	-	-	-	-	-	-	-	3 300	-
	За 2024 г.	-	-	3 300	-	-	-	-	-	3 300	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	5 700	-	-	-	-	-	-	-	5 700	-
	За 2024 г.	-	-	5 700	-	-	-	-	-	5 700	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. 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.	27 188	-	42 087	(43 343)	-	-	X	X	25 932	-
	За 2024 г.	43 190	-	36 580	(52 582)	-	-	X	X	27 188	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	11	-	1 073	(1 000)	-	-	-	-	84	-
	За 2024 г.	9	-	243	(241)	-	-	-	-	11	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	25 926	-	38 525	(40 049)	-	-	-	-	24 402	-
	За 2024 г.	40 804	-	34 775	(49 653)	-	-	-	-	25 926	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	1 251	-	2 489	(2 294)	-	-	-	-	1 446	-
	За 2024 г.	2 377	-	1 562	(2 688)	-	-	-	-	1 251	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	42	-	-	-	(42)	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	17	-	48	-	(17)	-	-	-	48	-
	За 2024 г.	-	-	17	-	-	-	-	-	17	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	29 713	(3 439)	25 924	-	(25 352)	-	-	X	30 285	(3 821)
	За 2024 г.	16 791	(3 439)	25 397	-	(12 475)	-	-	X	29 713	(3 439)

8. Обязательства

8.1. 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	3а 2025 г.	24 795	-	-	(1 040)	-	23 755	
	3а 2024 г.	34 195	-	-	(9 400)	-	24 795	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	24 795	-	-	(1 040)	-	23 755	
	3а 2024 г.	34 195	-	-	(9 400)	-	24 795	
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	25 237	5 069	-	(4 836)	(1)	25 469	
	3а 2024 г.	17 070	9 676	-	(1 510)	-	25 237	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	3 808	2 013	-	(2 791)	-	3 030	
	3а 2024 г.	1 735	3 521	-	(1 448)	-	3 808	
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 082	39	-	(2 080)	(1)	40	
	3а 2024 г.	44	2 081	-	(43)	-	2 082	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	17 948	2 862	-	-	-	-	20 809
	3а 2024 г.	14 689	3 259	-	-	-	-	17 948
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1	92	-	37	-	-	130
	3а 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 329	32	-	-	-	-	1 361
	3а 2024 г.	514	815	-	-	-	-	1 329
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	69	31	-	(1)	-	-	99
	3а 2024 г.	87	1	-	(19)	-	-	69
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	50 032	5 069	-	(5 876)	(1)	X	49 224
	3а 2024 г.	51 265	9 676	-	(10 910)	-	X	50 032

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	40 529	49 894
Затраты на оплату труда	5 966	5 530
Отчисления на социальные нужды	1 320	1 087
Амортизация	36	36
Прочие затраты	4 453	4 026
Итого по элементам	52 303	60 572
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(195)	1 126
Итого расходы по обычным видам деятельности	52 108	61 698