Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕНТСТРОЙ» (ООО «ВЕНТСТРОЙ»)

ИНН 1650322399, КПП 165001001, ОГРН 1161650050540

Адрес: 423800, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Машиностроительная, д. 11, оф. 2.

1. Общая информация об организации

ООО «ВЕНТСТРОЙ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД:

43.22 — Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	2 718	(1 834)	240	(2 165)	1 613	(427)	-	2 958	(2 262)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	1 195	(312)	240	-	-	(427)	-	1 435	(739)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 523	(1 523)	-	(2 165)	1 613	-	-	1 523	(1 523)

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	2 200	(1 320)	4 487	(453)	174	(722)	-	4 069	(255)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 200	(1 320)	4 487	(453)	174	(722)	-	4 069	(255)

4. Аренда

По договору аренды № 04-25 от 01.04.2025года Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — офисное помещение, расположенное по адресу: 423800, Республика Татарстан, г. Набережные Челны, ул. Машиностроительная, д. 11, оф. 2.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	33 491	-	29 964	(60 670)	-	X	X	2 786	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	33 477	-	29 963	(60 657)	-	2	-	2 785	-
Товары	За 2025 г.	14	-	1	(13)	-	(2)	-	1	-

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	
				поступило		списано				
		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	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 898	-	3 840	-	(576)	-	-	6 162	-
в том числе:										
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	118	-	1 739	-	(158)	-	-	1 699	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 254	-	1 691	-	(320)	-	-	3 625	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	-	5	-	(15)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	90	-	-	-	(84)	-	-	6	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	64	-	299	-	-	-	-	363	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	363	-	34	-	-	-	-	397	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	72	-	-	-	-	72	-
Итого	За 2025 г.	2 898	-	3 840	-	(576)	-	-	6 162	-

7. Обязательства

Наличие и движение 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		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 439	9 889	-	(35 254)	-	10 074
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	841	95	-	(841)	-	95
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	33 943	7 589	-	(33 943)	-	7 589
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	460	1 974	-	(460)	-	1 974
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	8	71	-	-	-	79
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	146	155	-	-	-	301
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	32	4	-	-	-	36
Итого	За 2025 г.	35 439	9 889	-	(35 254)	-	10 074

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Семенов Николай Александрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 400 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Семенов Николай Александрович (Решение от 11.01.2016года, Решение о продлении полномочий директора на 5 лет № 2 от 11.01.2021 года).

Главный бухгалтер — Семенов Николай Александрович.

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ВЕНТСТРОЙ» Семенов Н.А

Главный бухгалтер ООО «ВЕНТСТРОЙ» Семенов Н.А