

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ВОРОНЕЖАГРОСТРОЙДЕТАЛЬ»
(ООО «ВАСД»)
за 2025 год.

ООО «Воронежагростройдеталь»

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО "Воронежагростройдеталь" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Настоящая отчетность была подписана (утверждена) 27 марта 2026 г.

Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Воронежагростройдеталь».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО «ВАСД».

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Юридический адрес: 394028, Воронежская область, г. Воронеж, проезд Монтажный, д. 3, офис 2;

Почтовый адрес: 394028, Воронежская область, г. Воронеж, проезд Монтажный, д. 3, офис 2;

Телефон: (473) 220-58-20; 2100-100

Сведения об образовании юридического лица ООО «ВАСД»:

Наименование регистрирующего органа, в котором находится регистрационное дело: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Воронежской области;

Дата регистрации: 17.08.2005 г.;

Государственный регистрационный номер: 1053600316330;

Дата внесения записи: 17.08.2005 г.;

Наименование налогового органа: Инспекция Федеральной налоговой службы по Левобережному району г. Воронежа;

Дата постановки на учет: 17.08.2005 г.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3663055440

Код причины постановки на учет (КПП): 366301001

Правовое положение ООО «ВАСД», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности ООО «ВАСД» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 06.12.11 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина России N 34н от 29.07.98), прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации. Налоговый учет осуществляется в организации в соответствии с требованиями Налогового Кодекса РФ.

Бухгалтерская отчетность ООО «ВАСД» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Для ведения бухгалтерского учета утвержден график документооборота, разработана система внутрипроизводственного учета, контроля и отчетности.

Определен порядок учета выполненных работ (услуг). В бухгалтерском учете выполненные работы (услуги) отражается по статьям затрат.

Метод оценки при продаже считается по средней себестоимости. Учет расходов на продажу включается в издержки обращения.

Амортизация основных средств, в бухгалтерском учете начисляется линейным методом. Основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 руб. списывается на расходы в бухгалтерском учете единовременно после ввода в эксплуатацию. В налоговом учете основные средства, стоимость которых не превышает 100 000 руб. списывается на расходы в единовременно после ввода в эксплуатацию.

Уставный капитал ООО «ВАСД» (далее – Общество) составляет 19 384 287,00 (девятнадцать миллионов триста восемьдесят четыре тысячи двести восемьдесят семь рублей 00 копеек).

Основным видом деятельности

Преобладающим видом деятельности является и имеет приоритетное значение для ООО «ВАСД», является аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2).

ООО «Воронежагростройдеталь»

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом является основным видом деятельности – его доля в выручке фирмы составляет 100 %;

ООО «ВАСД» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Общество не имеет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников ООО «ВАСД» на 01 января 2026 г. составила 1 человека.

Органами управления ООО «ВАСД» являются:

Директор (единоличный исполнительный орган).

Единый исполнительный орган – (Директор)

В соответствии с Уставом Общества Директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

К компетенции Директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества.

Директора Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством. Вопросы, относящиеся к компетенции Директора, определены Уставом ООО «ВАСД».

Веденеев Виктор Евгеньевич избран Директором Общества решением № 1 единого участника Общества с ограниченной ответственностью ООО «ВАСД» от 28.11.2016г.

Информация о счетах в кредитных организациях

1. АО ЮНИКРЕДИТ БАНК

119034, город Москва, наб. Пречистенская, дом 9

ИНН 7710030411 КПП 770401001 БИК 042007709

№ СЧЕТА 40702810920300000206 НАИМЕНОВАНИЕ РАСЧЕТНЫЙ СЧЕТ

2. ПАО СБЕРБАНК

117312, город Москва, ул. Вавилова, дом 19

ИНН 7707083893 КПП 773601001 БИК 042007681

№ СЧЕТА 40702810013370116153 НАИМЕНОВАНИЕ РАСЧЕТНЫЙ СЧЕТ

Информация об Учетной политике

Основные элементы Учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2025 год:

- амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом;
- переоценка основных средств не производится;
- МПЗ списываются по средней себестоимости;
- расход материально-производственных запасов учитывается в фактических размерах. При этом для контроля за обоснованностью расходов ведется оперативный учет расходов следующих видов:
 - а) расхода основного сырья для производства продукции – по нормативам из калькуляционных карт, утвержденных руководителем организации по согласованию с главным технологом;
 - б) горюче-смазочных материалов- по нормативам, утверждаемым руководителем организации на основании технической документации на транспортные средства с учетом условий их эксплуатации;
 - в) прочих материально-производственных запасов при отпуске материально ответственными лицами. Для контроля за обоснованностью расходов применяется инвентаризационный метод.
- Учет товаров ведется по договорным ценам с учетом отклонений на дополнительные затраты на его покупку и формируется на счете 41.
- Коммерческие расходы, расходы, связанные с продажей товаров, учитываемые по дебету счета 44, по окончании отчетного периода полностью списываются непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».
- налог на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета, исходя из суммы условного расхода (дохода) скорректированного на суммы ПНО и ПНА, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО.
- Общество использует право на вычет НДС с перечисленной предоплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг);

ООО «Воронежагростройдеталь»

Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

- доходы и расходы признаются методом начисления;
- расходы в виде процентов по долговым обязательствам любого вида учитываются в составе внереализационных расходов;
- при выбытии материалов используется метод средней стоимости.

Информация о членстве в саморегулируемых организациях

Общество не является членом саморегулируемых организаций.

Информация о патентах, товарных знаках, разрешениях и лицензиях

Общество не имеет патентов, товарных знаков, разрешения и лицензии.

Информация об основных средствах

Общество не имеет основные средства.

Информация о договорах аренды

Общество не имеет арендуемого имущества.

Информация о договорах лизинга (финансовой аренды)

Общество не имеет заключенных договоров лизинга (финансовой аренды) и не является поручителем у третьих лиц по данным договорам.

Информация об обособленных подразделениях

Общество не имеет обособленное подразделение.

Информация о дочерних и зависимых обществах

Общество не входит в состав групп компаний и не имеет вложений в дочерние и зависимые общества.

Информация об участии в совместной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 Общество не является участником совместной деятельности.

Информация о внешнеэкономической деятельности

Общество не вело в 2025 году внешнеэкономическую деятельность.

Информация о прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2025 Общество не прекращало какую либо деятельность.

Информация о поручительствах и гарантиях

Обществом не выдано поручительство и гарантии в течении 2025 года.

Информация о сегментах

Обществом не выделены сегменты части деятельности организации, т.к. Общество имеет единую хозяйственную структуру.

Информация о резервах

Общество не формирует резерв на оплату отпусков в бухгалтерском и налоговом учете.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

В бухгалтерском балансе (код строки 1230) и в Пояснениях (раздел 5.1)

24 654 тыс. руб. - дебиторская задолженность на 31.12.2025, в том числе:

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 – отсутствует.

24 695 тыс. руб. – кредиторская задолженность на 31.12.2025, в том числе:

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2025 – отсутствует.

Информация о полученных кредитах и займах

Задолженность по кредитам отсутствует. Кредитные договоры не заключались.

Задолженность Общества по полученным займам и начисленным процентам на 31.12.2025 составляет:

Веденеев Виктор Евгеньевич 25 тыс.руб.,

Информация о ценных бумагах

Общество не имеет в обращении ценные бумаги.

Информация о финансовых вложениях (займы выданные, вклады в товарищество)

На 31.12.2025 финансовые вложения в виде предоставленных займов и участия в совместной деятельности отсутствуют.

Информация о выплатах персоналу

Общая сумма выплат всему персоналу в 2025 году – 131 тыс.руб..

ООО «Воронежагростройдеталь»**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.****Информация о доходах и расходах (отчет о финансовых результатах)**

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.	Доля в %
Выручка, в том числе:	799	20,97%
Реализация товаров		
Прочие доходы, в том числе:	3012	79,03%
<i>Всего доходов</i>	3 811	
Себестоимость продаж	19	
Управленческие расходы		
Коммерческие расходы	255	
Проценты к уплате		
Прочие расходы, в том числе:	3255	
Курсовые разницы		
Налог на имущество		
Услуги банка	64	
Страхование объектов		
Безнадежная задолженность (дебиторская, кредиторская)		
Корректировка реализации прошлых лет		
Штрафы, пени, неустойки		
Прочие внереализационные доходы(расходы)	3163	
<i>Всего расходов</i>	3529	

По итогам 2025г. получена прибыль до налогообложения 282 тыс.руб. (3811 тыс. – 3529 тыс.).

Чистая прибыль – 355 тыс.руб.

ООО «Воронежагростройдеталь»**Пояснительная записка к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.****Информация по налогу на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных бухгалтерского учета, исходя из суммы условного расхода (дохода) скорректированного на суммы ПНО и ПНА, с учетом увеличения и уменьшения ОНА и ОНО.

Расчет налога на прибыль (ПБУ 18/02):

Показатели	Данные бух. учета (руб.)	Налог на прибыль
1	2	3=2*25%
Бухгалтерская прибыль (счет 90)	497 293,07	124 323,27
выручка от реализации	958 831,50	
НДС, акциз	-159 805,20	
себестоимость продаж	-19 026,00	
управленческие расходы		
Коммерческие расходы	-282 707,23	
Бухгалтерская прибыль (убыток) (счет 91)	-215 000,19	-53 750,05
Курсовые разницы		
Корректировка реализации прошлых лет		
Излишки (недостачи), выявленные при инвентаризации, прочие		
Проценты по кредиту		
Корректировка реализации прошлых лет		
Транспортный налог		
Налог на транспорт		
Услуги банка	-63 846,02	
Страхование объектов		
Списание дебиторской задолженности	3 008 754,73	
Списание кредиторской задолженности	-1 637 806,33	
Штрафы, пени, неустойки	3 375	
Прочие внереализационные доходы (расходы)	-1 525 477,57	
Проценты по кредиту		
Итого прибыль по бухгалтерскому учету	282 292,88	70 573,22
Постоянные разницы (ПНО)		
Безнадежная задолженность (дебиторская, кредиторская)		
Благотворительность		
Штрафы, пени, неустойки		
Временные разницы (ОНО) - начисление	-	-
Временные разницы (ОНО) - погашение	-	-
Итого налоговая прибыль	282 292,88	70 573,22

Итоги финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год:

425 714,59 руб. – прибыль по данным бухгалтерского учета

282 292,88 руб. – прибыль по данным налогового учета.

Разница между бухгалтерским и налоговым учетом, возникла в результате:

- разных принципов признания расходов а бухгалтерском и налоговом учете;

Информация к форме «Отчет о движении денежных средств»

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам показаны в отчете о движении денежных средств.

Информация об экологической деятельности

Общество не ведет экологическую деятельность. Приобретение (создание) объектов, связанных с экологической деятельностью Обществом, не производилось.

Информация о затратах на энергетические ресурсы

Общество в 2025 году не имеет затрат на энергетические ресурсы.

Информация о претензионной работе

Общество в 2025 году не имеет претензий.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено следующим финансовым рискам:

- рыночный и валютный риск по валютным контрактам, в случае изменения стоимости услуг и применения штрафных санкций; изменение курса иностранной валюты;
- риск ликвидности оценивается как средний, Общество не имеет просроченных и неисполненных финансовых обязательств перед подрядчиками, займодавцами, векселедержателями и др. партнерами. Финансовых претензий в адрес Общества не поступало, при необходимости сроки оплаты по сделкам переносятся (продлеваются) по письменному соглашению сторон.

Общество не подвержено воздействию риска изменения процентной ставки, поскольку отсутствуют займы с переменной процентной ставкой.

В настоящее время Общество наименее подтверждено иным потенциально существенным рискам, таким как: правовые, страновые, региональные, репутационные и другие.

Оценка рисков осуществляется системой внутреннего контроля Общества. Целью данного контроля является, предупреждение всех потенциальных рисков, оценка наступивших рисков и применение процедур и механизмов по их устранению с минимальными потерями для компании.

Применяемые процедуры и механизмы: на этапе заключения сделки, проверяется благонадежность партнера и его финансовое положение; постоянный мониторинг контрагентов (1С:Контрагент, www.nalog.ru, www.spb.arbitr.ru и др.); применение законных и договорных санкций; применение обеспечительных и залоговых обязательств (поручительства); отслеживание изменений происходящих в валютном и налоговом законодательстве; отслеживание ситуации происходящей в политике и экономике страны и региона; и др.

Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, существенные события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации не происходили.

Информация о допущении непрерывности деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. краткосрочные обязательства Общества составили 24 856 тыс. руб., оборотные активы составили 37 119 тыс. руб. Несмотря на данный факт Общество планирует продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Общество:

- успешно осуществляет производственно-хозяйственную деятельность.
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов. Основными кредиторами по краткосрочной кредиторской задолженности являются предприятия группы, что свидетельствует об отсутствии риска неконтролируемого предъявления претензионных требований.

Таким образом, руководство Общества предпринимает необходимые действия, чтобы обеспечить способность Общества непрерывно продолжать деятельность и своевременно погашать обязательства.

По мнению руководства, бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

Директор



Веденеев В.Е.