ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «ВентДизель»

ЗА 2025 ГОД

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

ООО «ВентДизель» (далее – Общество, Организация) находится по адресу: 656037, Алтайский край, г Барнаул, пр-кт Калинина, д. 116/2, офис 52

Основным видом деятельности Общества является Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки – ОКВЭД 43.99

Численность сотрудников на 31.12.2025 г. – 59 человек; на 31.12.2024 г. – 37 человек.

Учредитель Общества – Шония Данил Нодарович.

Единоличным исполнительным органом является: генеральный директор Шония Данил Нодарович.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Общество применяет упрощенную систему налогообложения «доходы минус расходы» с НДС. Ставка НДС в размере 5% применяется с 01.01.2025года.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Организации на приобретение, сооружение и изготовление.

2.2. Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. № 180н.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов (МПЗ) является номенклатурный номер.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости их приобретения.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждой номенклатуре в разрезе складов и подразделений.

2.3. Дебиторская задолженность

Учет дебиторской задолженности ведется в разрезе каждого контрагента. Дебиторская задолженность покупателей учитывается в размере выполненных работ, оказанных услуг.

Резерв по сомнительным долгам создается при наличии сомнительной задолженности.

2.4. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

К финансовым вложениям относятся: ценные бумаги, вклады в уставный капитал других организаций, предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки прав требования, и другие финансовые вложения.

Финансовые вложения учитываются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения отражаются как долгосрочные.

2.5. Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, списываются в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены указанные расходы.

Расходы по займам признаются в бухучете в составе прочих расходов.

2.6. Прочие обязательства

В составе прочих краткосрочных обязательств Общество отражает расходы понесенные Обществом в период подготовительных работ, и не включенные в затраты отчетных периодов.

2.7. Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от продажи товаров признается в момент отгрузки товаров, выполнения работ и оказания услуг, если иное не предусмотрено договором.

2.8. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Для целей формирования Обществом финансового результата от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется как фактические затраты на их приобретение.

2.9. Оценочные обязательства

Учет оценочных и условных обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников Обществом не формируется.

2.10. Связанные стороны

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

3.1. Основные средства и права пользования активами

Состав основных средств:

Наименование показателя (тыс. руб.)	2025 год	2024 год
Основные средства:	**37 063**	**23 261**
Машины и оборудование (кроме офисного)	20 847	4 815
Офисное оборудование	107	0
Транспортные средства	1 794	2 391
Другие виды основных средств	14 315	16 055

3.2. Запасы

Состав запасов:

Наименование показателя (тыс. руб.)	2025 год	2024 год
Запасы:	**2 330**	**12 507**
Сырье и материалы	812	271
Незавершенное производство	1 518	12 236

3.3. Финансовые вложения

В состав финансовых вложений входят займы предоставленные Обществом другим контрагентам (в части основного долга).

3.4. Дебиторская задолженность

Состав дебиторской задолженности:

Наименование показателя (тыс. руб.)	2025 год	2024 год
Финансовые и другие оборотные активы:	**105 048**	**57 888**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 885	915
Расчеты с покупателями и заказчиками	81 707	38 151
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	21 456	18 822

Просроченной задолженности нет.

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г., на 31.12.2024г. составляет 19 тыс. руб.и полностью оплачен.

3.6. Заемные средства

В состав долгосрочных заемных средствах входят займы полученные Обществом (в части основного долга). В состав краткосрочных заемных средствах входят займы полученные Обществом (в том числе проценты на 31.12.25 – 6251тыс.руб., на 31.12.24 – 6191тыс.руб.)

3.7. Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности:

Наименование показателя (тыс. руб.)	2025 год	2024 год
Кредиторская задолженность:	**105 542**	**55 025**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	10 615	5 163
Расчеты с покупателями и заказчиками	48 422	26 814
Налоги и сборы	8 342	963
Прочие расчеты	38 163	22 085

3.8. Выручка и прочие доходы

Доходы по основному виду деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах.

Состав прочих доходов в Отчете о финансовых результатах Общества за 2025 г отражен в таблице:

Наименование показателя (тыс. руб.)	2025 год	2024 год
Прочие доходы, в том числе:	**29**	**290**
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	21	0
Проценты к получению	0	221
Прочие доходы	8	69

3.9. Затраты на производство и прочие расходы

Расходы по основному виду деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах.

Состав прочих расходов в Отчете о финансовых результатах Общества за 2025 г отражен в таблице:

Наименование показателя (тыс. руб.)	2025 год	2024 год
Прочие расходы	**574**	**505**
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	81	0
Пени, штрафы по налогам	253	93
Прочие расходы	240	412

3.10. Информация о связанных сторонахи бенефициарных владельцах

В состав основных связанных сторон Общества на 31.12.2025г. входят:

Шония Данил Нодарович – единственный учредитель ООО «ВентДизель».

ООО ТД «МЗЖБИ» - Шония Д.Н. — учредитель;

ООО СЗ «БАРТ» - Шония Д.Н. — учредитель;

ИП Шония Данил Нодарович.

3.10.1. Операции, проведенные со связанными сторонами

ООО ТД МЗЖБИ

Вид операции (тыс. руб.)	**2025**	**2024**
Закуплено товаров и услуг Обществом	609	278
Продано товаров и услуг Обществом	104	0

Движение денежных средств (тыс. руб.)	**2025**	**2024**
Оплачено за товары и услуги Обществом	0	278
Получено за товары и услуги Обществом	0	77

Незавершенные операции со связанными сторонами:
Задолженность перед Обществом (тыс. руб.)

Вид операции (тыс. руб.)	**31 декабря 2025**	**31 декабря 2024**
Закуплено товаров и услуг Обществом	609	0
Продано товаров и услуг Обществом	104	0

3.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

По состоянию на 31.12.2025 г. Общество не имеет неразрешенных судебных разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

Остальные оценочные обязательства отражены в бухгалтерской отчетности в соответствии с предъявляемыми требованиями.

3.12. События после отчетной даты

События после отчетной даты, требующие раскрытия в годовой бухгалтерской отчетности, за 2025 год отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «ВентДизель» _____ Шония Данил Нодарович

31.03.2026