

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерской отчетности за 2021 год  
ООО «ВЕНТО-2М»

## 1. Общие сведения

Юридический адрес Общество с ограниченной ответственностью «ВЕНТО-2М»

(далее - «Общество»): 125373 г. Москва, Походный проезд, домовлад. 14 эт 3 пом I ком 2

Общество зарегистрировано Государственным учреждением Московской регистрационной палатой 14 декабря 1995 года, свидетельство № 001.150.357, за основным государственным номером – 1037739017194.

Зарегистрированный и оплаченный уставный капитал Общества составляет 25 000 рублей. Участниками Общества являются пять физических лиц, каждый из которых владеет 20% уставного капитала.

В соответствии с Уставом Общества, органом Управления Обществом является единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, который осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

В 2021 году была смена Генерального директора Общества, до 05.04.2021 Генеральным директором была Маликова М.Н., с 05.04.2021 - Власов Ю.А. Главный бухгалтер Общества - Богдан С.А. Бухгалтерский учет Общества в 2021 году велся бухгалтерией Общества.

Среднесписочная численность работников в Обществе составила:

- в 2021 году – 121 человек
- в 2020 году – 115 человек.

В соответствии с Уставом *Общество* осуществляет следующие основные виды деятельности:

- производство средств индивидуальной защиты от падения с высоты;
- производство снаряжения для активного отдыха, для занятий альпинизмом, туризмом,
- оптовая продажа изделий для защиты от падения с высоты.

## 2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

### 2.1. Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

### 2.2. Учет основных средств

2.2.1. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом

одновременно должны соблюдаться следующие условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

2.2.2. Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

2.2.3. По основным средствам, предназначенным к использованию для работы в условиях повышенной сменности, срок полезного использования, определенный в соответствии с Классификацией основных средств, сокращается в два раза.

2.2.4. Переоценка основных средств не проводится.

### **2.3. Амортизация основных средств**

2.3.1. Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

2.3.2. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. списываются по мере их передачи в эксплуатацию.

2.3.3. Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.02 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

2.3.4. Начисленная амортизация отражается на счете 02 «Амортизация основных средств».

### **2.4. Порядок учета материалов и товаров для перепродажи**

2.4.1. Единицей учета материалов и товаров является номенклатурный номер.

2.4.2. Приобретаемые материалы и товары отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

2.4.3. Материалы при отпуске в производство и ином выбытии учитываются по средней себестоимости.

2.4.4. Товары при реализации и ином выбытии учитываются по средней себестоимости.

### **2.5. Порядок учета готовой продукции**

2.5.1. Учет выпуска готовой продукции отражается в бухгалтерском учете в течение отчетного периода с использованием счета 43 «Готовая продукция».

2.5.2. Готовая продукция при реализации и ином выбытии учитываются по средней себестоимости.

### **2.6. Формирование затрат**

Затраты на производство и реализацию продукции текущего периода подразделяются на *прямые и косвенные*. Прямые затраты учитываются на счете 20 «Основное производство». К ним относятся стоимость производственных материалов, затрат на оплату труда, затрат на социальное страхование и амортизация производственного оборудования. В учете косвенных затрат на производство продукции текущего периода используется счет «25» «Общепроизводственные

затраты», который в конце месяца распределяется на счет 20 «Основное производство» пропорционально сумме прямых затрат.

Остальные затраты относятся к косвенным расходам и учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

### **2.7. Учет выручки от продажи товаров и готовой продукции**

Выручка от продажи готовой продукции и товаров признается по моменту перехода права собственности к покупателю на отгруженную продукцию (товары) и предъявления ему расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

### **2.8. Существенность показателей бухгалтерской отчетности**

При составлении бухгалтерской отчетности показатель считается существенным и подлежит отражению в отдельной строке, если его значение превышает 5% от суммы строк соответствующего отчета бухгалтерской отчетности.

### **2.9. Существенность ошибки в бухгалтерском учете и отчетности**

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по конкретной статье отчетности Общества, равную не менее 5 % от общей суммы соответствующей статьи отчетности.

## **3. Раскрытие существенных показателей**

### **3.1. Пояснения к финансовой отчетности в табличной форме**

Пояснения к финансовой отчетности представлены в табличной форме по следующим элементам финансовой отчетности:

- «Нематериальные активы»
- «Основные средства»;
- «Запасы»;
- «Дебиторская и кредиторская задолженность»;
- «Затраты на производство»

### **3.2. Выручка от продаж**

Показатель	Тыс. руб.	
	2021	2020
Выручка без НДС	958 757	678 595

### **3.3. Себестоимость продаж**

Показатель	Тыс. руб.	
	2021	2020

Себестоимость реализованной продукции и товаров	541 111	396 666
---	---------	---------

### 3.4. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, способных оказать влияние на достоверность бухгалтерской отчетности отчетного периода, не происходило.

### 3.5. Связанные стороны

В соответствии с ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние, если они являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации. Для *Общества* связанными сторонами являются аффилированные лица, которые принадлежат к той же группе лиц, к которой принадлежит *Общество*, а также основной управленческий персонал.

Связанными сторонами *Общества* являются ООО «САМОСПАС» (г. Москва), ООО "ВЕНТОПРО" (г. Москва), принадлежащие к той же группе лиц (имеют двоих общих учредителей). В отчетном периоде связанным сторонам осуществлена продажа товаров на сумму 174 220 тыс. руб. (без НДС), покупка товаров на сумму 43 248 тыс. руб. (без НДС). Операции между связанными сторонами осуществлялись на обычных коммерческих условиях, применяемых в *Обществе*. В отчетном периоде от связанных сторон получено в оплату реализованных товаров 204 251 тыс. руб. и перечислено за товары и услуги 59 134 тыс. руб.

### 3.6. Капитал *Общества*

Показатель	Тыс. руб.	
	31.12.2021	31.12.2020
Уставный капитал	25	25
Нераспределенная прибыль	684 566	464 004
Чистые активы	684 591	464 029

Чистые активы *Общества* увеличились по сравнению с 2020 годом на 220 562 тыс. руб. В отчетном периоде дивиденды участникам *Общества* не выплачивались.

По мнению руководства у *Общества* отсутствуют события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости *допущения непрерывности деятельности*.

Генеральный директор

Власов Ю.А.

Главный бухгалтер

Богдан С.А.

30.03.2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	накоплено	начислено	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	53	(44)	-	-	-	(5)	-	-	53	(49)
	5110	за 2020г.	53	(39)	-	-	-	(5)	-	-	53	(44)
В том числе:												
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	53	(44)	-	-	-	(5)	-	-	53	(49)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего			5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
			5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:			5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
			5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

Руководитель  (подпись)

Власов Юрий Альбертович  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.





## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	3 346	-	-	3 346
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
В том числе:							
Задание	5241	за 2021г.	-	3 346	-	-	3 346
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате Дестройки, Дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате Дестройки, Дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Власов Юрий Альбертович  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Власов Юрий Альбертович

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	153 764	-	261 941	-	(74 528)	-	-	-	-	-	342 436	-	-
	5530	за 2020г.	141 046	-	106 547	-	(93 829)	-	-	-	-	-	153 764	-	-
В том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	89 444	-	75 582	-	(13 328)	-	-	-	-	-	151 733	-	-
	5531	за 2020г.	74 730	-	46 309	-	(31 595)	-	-	-	-	-	89 444	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	57 502	-	184 563	-	(55 271)	-	-	-	-	-	186 793	-	-
	5532	за 2020г.	57 596	-	55 759	-	(55 854)	-	-	-	-	-	57 502	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	6 818	-	1 796	-	(5 988)	-	-	-	-	-	4 330	-	-
	5533	за 2020г.	8 720	-	4 479	-	(6 381)	-	-	-	-	-	6 818	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	153 764	-	261 941	-	(74 528)	-	-	-	-	-	342 436	-	-
	5520	за 2020г.	141 046	-	106 547	-	(93 829)	-	-	-	-	-	153 764	-	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	2 312	-	-	-	2 312
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	26 199	24 838	(11 782)	-	X	40 573
	5580	за 2020г.	48 514	11 477	(33 792)	-	-	26 199
в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	7 162	3 143	(4 754)	-	-	5 551
	5581	за 2020г.	2 233	5 368	(439)	-	-	7 162
авансы полученные	5562	за 2021г.	6 328	10 362	4 859	-	-	11 866
	5582	за 2020г.	9 536	5 605	(8 812)	-	-	6 328
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	12 337	5 593	(1 976)	-	1 236	17 190
	5583	за 2020г.	33 314	278	(21 255)	-	-	12 337
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	371	5 739	(193)	-	X	6 002
	5586	за 2020г.	3 431	234	(3 294)	-	-	371
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	26 199	24 838	(11 782)	-	X	40 573
	5570	за 2020г.	48 514	11 477	(33 792)	-	X	26 199

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись) **Власов Юрий Альбертович**  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	271 082	216 840
Расходы на оплату труда	5620	136 302	109 585
Отчисления на социальные нужды	5630	24 154	22 842
Амортизация	5640	4 486	3 961
Прочие затраты	5650	32 511	35 243
Итого по элементам	5660	468 535	388 471
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	215 063	126 609
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	683 598	515 080

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель

(подпись)

Власов Юрий Альбертович

(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.