

Общество с ограниченной ответственностью "Вентстроймонтаж"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация занимается производством Комплексов обеспечения круглогодичной работы кондиционеров, услуг по обслуживанию данных комплексов. ОКВЭД [25.25.12](#) Оборудование для кондиционирования воздуха.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

ООО «Вентстроймонтаж» не создает резервов под снижение стоимости материальных ценностей, резервы предстоящих расходов, резервы по сомнительным долгам, резервы на гарантийный ремонт и обслуживание,

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г.	5 232	(3 654)	2 028	()		(710)						7 260	(4 364)
	за год 2024 г.	5 232	(835)	2 028	()		(835)						5 232	(3 654)
В том числе: машины и оборудование	за год 2025 г.	886	(798)	2 028	()		(213)						2 914	(1 011)

	за год 2024 г.	886	(59)		()		(59)						886	(798)
в том числе:		4 346	(2 856)				(497)						4 346	(3 353)
Транспор- тные средства	за год 2025 г. за год 2025 г.	4 346	(776)	(798 179)	2 027 500	()	(776)	(213 667)				2 913 679	4 346	(1 011 825)
	за год 2024 г. за год 2025 г.	4 345 833	(2 855 833)			()	(496 666)					4 345 833	(3 352 500)	
Инвестици- онная недвижимо- сть - всего	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2025 г.	-	(-)	-	()	-	()	-	-	-	-	-	-	(-)
в том числе:	за ____ 20__ г.	-	(-)	-	(-)	-	()	-	-	-	-	-	-	(--)
(группа)	за ____ 20__ 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	2 895	1 578	2 413
в том числе:			
Машины и оборудование	1 902	88	147
Транспортные средства	993	1 490	2 266
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы (группа, объект) основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (группа, объект) инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости (группа, объект)			

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости и до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид, группа)	за ____ 20__ г.				()						
	за ____ 20__ г.				()						
Краткосрочные финансовые	за год 2025 г.	29 000		474 500	(458 500)					45 000	

вложения - всего	за год 2024 г.	40 000		328 000	(339 000)					29 000	
в том числе:											
депозиты	за год 2025 г.	29 000		474 500	(458 500)					45 000	
(вид, группа)	за год 2024 г.	40 000		328 000	(339 000)					29 000	
Итого	за год 2025 г.	29 000		474 500	(458 500)					45 000	
	за год 2024 г.	40 000		328 000	(339 000)					29 000	

6. Запасы

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 год 2025 г.	9 030	(-)	98 126	(95 001)	-	-	X	X	12 155	()
	за год 2024 г.	8 571	()	69 843	(69 385)	-	-	X	X	9030	()
в том числе: сырье и материалы	за год 2025 г.	8 974	()	98 126	(95 001)	-	-	-	-	12 099	()
	за год 2024 г.	8515		69 822	(69 363)	-	-	-	-	8 974	
товары	за год 2025 г.	56	()		()	-	-	-	-	56	()
	за год 2024 г.	56		21	(21)	-	-	-	-	56	

7. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20__ г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 20__ г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	за _____ 20__ г.		()			()	()				()
(вид)	за _____ 20__ г.		()			()	()				(-)

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.	5 982	(-)	459 839	-	(462 820)	()	-		3 001	(-)
	за год 2024 г.	2 847	(-)	343 298	-	(340 163)	()	-		5 982	()
в том числе: покупатели счет 62	за год 2025 г.	579	()	339 919		(340 455)	()			43	()
	за год 2024г.	1 103	()	253 412		(253 936)	()			579	()
Поставщики сч.60	за год 2025 г.	5403		119 920		(122 365)				2 958	()
	за год 2024г.	1 744		89 886		(86 227)				5 403	()
Итого	за год 2025 г.	5 982	()	459 839		(462 820)	()		X	3 001	()
	за год 2024 г.	2 847	()	343 298		(340 163)	()		X	5 982	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансова я стоимость	по условиям договора	балансова я стоимость	по условиям договора	балансова я стоимость
Всего			403	0	403	402
в том числе:						
покупатели	-	-	402	0	402	402
поставщики	-	-	1	0	1	0

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	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
-в том числе: (вид)	за _____ 20__ г.				()	()		
	за _____				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	30 553	509 507		(504 542)	()		35 518
	за год 2024 г.	35 481	514 778		(519 706)	()		30 553

в том числе: поставщики	за год_ 2025 г.	86	126 786		126 812)	()		60
	за год 2024 г.	126	88 117		(88 157)	()		86
покупатели	за год_ 2025 г.	22 627	122 365		(124 945)	()		20 047
	за год 2024 г.	26 387	233 349		(237 109)	()		22 627
налоги	за год_ 2025 г.	7 840	260 356		(252 785)	()		15 411
	за год 2024 г.	8 968	193 312		(194 439)	()		7 840
Итого	за год 2025 г.	30 553	509 507		(504 542)	()	X	35 518
	за год 2024 г.	35 481	514 778		(519 706)	()	X	30 553

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>	На 31 декабря 2024 г. <6>	На 31 декабря 2023 г. <7>
Всего	-	4	1
в том числе: поставщики	-	4	1

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г. <2>	За год 2024 г. <3>
Материальные затраты	100 068	73 112
Затраты на оплату труда	18 558	16 961
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	710	835
Прочие затраты	517	450
Итого по элементам	119 853	91 358
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	119 853	91 358

Директор

О.В.Однволова

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"27" февраля_ 2026 г.