

# ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ВЕНКОН-СЕРВИС» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

## I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕНКОН-СЕРВИС»  
Юридический адрес: 117513, г. Москва, ул. Островитянова, д.4, кв.377  
Основной вид деятельности: Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22)

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 4 человек (на 31 декабря 2024 года – 4 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

Единоличный исполнительный орган: Директор Ермолаев Сергей Николаевич.

Участники Общества:

- Ермолаева Марина Викторовна – доля 100%;

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

## II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

## **1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## **2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ**

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

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

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

## **3. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

## **4. Основные средства**

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

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

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

С 1 января 2022 года организация применяет ФСБУ 6/2020 „Основные средства“ и ФСБУ 26/2020 „Капитальные вложения“ в связи с применением перспективного способа отражения изменений учётной политики в связи с началом применения стандартов корректировки данных финансовой отчётности отсутствуют. Единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств, числившихся на 01.01.2022, не производилась.

Основные средства в составе:

-ФОЛЬКСВАГЕН КАДДИ; регистрационный знак (номер) E220EP799 (VIN WV1ZZZ2KZDX130597);

-FIAT DUCATO; регистрационный знак (номер) E374BC797 (VIN ZFA250000M2P60463)

-ФОЛЬКСВАГЕН КАДДИ КАСТЕН; регистрационный знак (номер) Y033PC199 (VIN WV1ZZZ9KZ3R522886

Полностью амортизированы на 01.01.2022 г. и учитываются на забалансовых счетах Общества.

Других основных средств Общество не имеет.

## **5. Нематериальные активы**

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

Нематериальных активов Общество не имеет.

## **6. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

## **7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам**

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности не создается резерв.

## **8. Доходы**

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

## **9. Расходы**

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

## **10. Отчетность**

Начиная с отчетности за 2022 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

## **5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

### **5.1 Расшифровка дебиторской задолженности.**

| <b>Контрагенты</b>            | <b>Сумма, тыс.руб.</b> |
|-------------------------------|------------------------|
| АО "Управление недвижимостью" | 78                     |
| ИП Серокуров П.В.             | 3 481                  |

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| ООО "Компания Центрогаз"       | 21           |
| ООО "ЛЕ МОНЛИД"                | 28           |
| ООО "ЛИКАРД"                   | 32           |
| ООО "Сантехкомплект"           | 12           |
| ООО "ЦЕНТР ИНФОРМАЦИОННОГО ОБС | 8            |
| АО " СК ДОНСТРОЙ "             | 240          |
| ООО "ДОН-Спорт"                | 50           |
| ООО "Компания Иванычи"         | 69           |
| ООО "ТРОЯ"                     | 98           |
| <b>Итого</b>                   | <b>4 117</b> |

## 5.2 Расшифровка кредиторской задолженности.

| <b>Контрагент</b>       | <b>Сумма, тыс.руб.</b> |
|-------------------------|------------------------|
| ООО "ВИКАИНВЕСТ"        | 5 121                  |
| ИП Гаркуша К.С.         | 50                     |
| Расчеты с бюджетом      | 1 710                  |
| Расчеты с персоналом    | 125                    |
| <b>Итого по строке:</b> | <b>7 006</b>           |

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

| <b>Наименование показателей</b>                    | <b>За 2025 год, тыс.руб</b> | <b>За 2024 г., тыс.руб.</b> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Материальные затраты                               | 6927                        | 6308                        |
| Затраты на оплату труда                            | 3444                        | 3151                        |
| Отчисления на социальные нужды                     | 783                         | 622                         |
| Амортизация  |                             |                             |
| Прочие затраты                                     | 140                         | 122                         |
| <b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b> | <b>11294</b>                | <b>10203</b>                |

Дата составления текстовых пояснений 06 марта 2026 г.

Директор \_\_\_\_\_ /Ермолаев С.Н./