

**Письменные пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Вента ТС»
за 2025 год**

1. Общие сведения.

1.1. Сведения об организации

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «**Вента ТС**»

Сокращенное наименование: ООО «**Вента ТС**»

Дата государственной регистрации: от 19 августа 2005 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1057420515547

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7445026790

Код причины постановки на учет (КПП): 745501001

Место нахождения единого исполнительного органа: 455049, Челябинская область, город Магнитогорск, Советская ул., д. 191.

Филиалов и представительств у Общества нет.

Общество является субъектом малого предпринимательства на основании закона №209-ФЗ от 24.07.2007 г. (относится к категории малого).

Общество применяет упрощенный режим налогообложения (доходы минус расходы)

Среднесписочная численность.

За 2025 год - 30 человек.

1.2. Уставный капитал:

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников. Размер доли участников в уставном капитале Общества определяется в процентах.

Уставный капитал оплачен полностью и соответствует учредительным документам.

По состоянию на 31.12.2025 г. размер уставного капитала Общества составлял 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

1.3. Сведения об участниках Общества:

С момента создания и на момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности участниками (бенефициарными владельцами) Общества являются

ФИО участников	Адрес регистрации участника	Номинал, тыс. руб.	Доля в УК, %
Гулевич Александр Николаевич	РОССИЯ, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Липецкая, д. 44	5,000	50
Кудрявцев Олег Витальевич	РОССИЯ, г. Москва, вн. тер.г. мун. округ Дорогомилово, пр-кт. Кутузовский, д. 4/2, кв. 363	5,000	50

1.4. Сведения о структуре управления

В соответствии с Уставом Общества руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором.

С момента создания и на момент подписания настоящей бухгалтерской отчетности директором Общества является Гулевич Александр Николаевич.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей

существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

1.5. Основным видом деятельности является:

Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ.

1.6. Прочая информация:

В 2025 году организация не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

Общество в 2025 году действующих договоров о совместной деятельности не заключало, в совместной деятельности не участвовало. В 2025 году организация не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

1.7. Основы составления годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации, Правилами бухгалтерского учета и отчетности (сформирована в соответствии с Федеральным законом РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 «О бухгалтерском учете», действующими Положения по бухгалтерскому учету и нормативными актами Министерства Финансов РФ. При составлении годовой бухгалтерской отчетности ООО «Вента ТС» руководствуется нормами - Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность и пояснения представлены в тысячах российских рублей. Организация при формировании бухгалтерской отчетности не допускала отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2025 г. Обществом проведена инвентаризация активов и обязательств. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 год;
- отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год (П)

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности. Организация сформировала учетную политику исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности фактов хозяйственной деятельности (п.5 ПБУ 1/2008).

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется под руководством главного бухгалтера.

2.2. Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. по сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Срок полезного использования по основным средствам определяется комиссией. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу списываются на затраты по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

2.3. Малоценные объекты основных средств, стоимостью менее 100 000 руб., за единицу учитываются на балансовом счете 10. Приобретенные активы стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу относятся на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных активов при эксплуатации в Обществе организован надлежащий контроль за их движением.

2.4. Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

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

При продаже (отпуске) товаров их стоимость (в разрезе той либо иной группы) списывается: по себестоимости каждой единицы.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней (скользящей) себестоимости.

2.5. Резервы под обесценение запасов не создаются

2.6. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления. Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- а) доходы от обычных видов деятельности;
- б) прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи ТМЦ, оказания услуг, выполнения работ (далее - выручка). Выручка признается по мере отгрузки покупателям, по окончании работ и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

2.7. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие расходы.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в составе расходов полностью в отчетном году, их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»

2.8. Финансовые вложения.

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н. В состав финансовых вложений включаются следующие основные виды финансовых вложений:

- Займы (процентные), предоставленные другим организациям и физическим лицам;
- Депозитные вклады в кредитные организации.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Доходы, полученные от предоставления другим организациям займов, отражаются по строке «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах.

2.9. Учет расходов по займам и кредитам. Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам являются:

- проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору);
- дополнительные расходы по займам.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

2.10. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества. Резервов сомнительным долгам Общество не создает.

2.11. Обществом не создается резерв на оплату отпуска работникам.

3. Пояснения к информации, представленной в Бухгалтерском балансе

3.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства»

По строке 1150 отражена информация об основных средствах Общества, принятых к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. по сумме фактических затрат организации за исключением налога на добавленную стоимость и за вычетом накопленной амортизации.

В таблице ниже представлена информация о наличии основных средств:

Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Машины и оборудование (кроме офисного)	5	12
Итого по строке 1150 ББ:	5	12

3.2. Пояснения к строке 1210 «Запасы»

В таблице ниже представлена информация о наличии запасов на отчетные даты:

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Сырьё и материалы на складе	358	1868	2429
Итого по строке 1210 ББ:	358	1868	2429

3.3. Пояснения к строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»

В таблице ниже представлена информация о составе суммы, показанной в Балансе в качестве краткосрочной дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Задолженность покупателей за проданную продукцию	1428	2809	6762

Авансы поставщикам	32	6	74
Задолженность подотчетных лиц	108	108	104
Переплата налогов и сборов в бюджет	369	2992	2202
Прочая задолженность сотрудников	1929	1671	114
Прочая дебиторская задолженность	95	900	94
Итого по строке 1240 ББ:	3960	8486	9350

3.4. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В таблице представлена информация о средства на расчетном счете в ЧЕЛЯБИНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8597 ПАО СБЕРБАНК:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025г.	на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
средства на расчетных счетах	278	5	56
Средства в кассе	387	92	442
Итого по строке 1250 ББ:	665	97	498

Ограничений на использование денежных средств на каждую из отчетных дат нет

3.5. Пояснения к строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

В таблице ниже представлена информация о составе суммы, показанной в Балансе в качестве краткосрочной дебиторской задолженности:

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16	787	2187
Авансы полученные	471	187	680
Расчеты по налогам и взносам	852	3822	2875
Задолженность по ЗП	652	613	1026
Расчеты с прочими кредиторами	521	3562	4050
Расчеты с подотчетными лицами	5	22	15
Итого по строке 1520 ББ:	2517	8993	10833

Полученные от покупателей авансы являются авансами по контрактам на 2026г. Сроки погашения других сумм кредиторской задолженности определяются обычной хозяйственной практикой и не превышают одного года.

4. Пояснения к информации, представленной в отчете о финансовых результатах

4.1. Пояснения к строке 2110 «Выручка»

В 2025 и в 2024 году Общество получало выручку от продажи продукции собственного производства.

Анализ структуры доходов Общества от обычных видов деятельности:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	За 2025г.	за 2024г.
Выручка от реализации продукции, работ, услуг собственного производства	40796	27742
Итого по строке 2110 ОФР:	40796	27742

4.2. Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы»

Анализ структуры прочих доходов Общества:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025г.	за 2024г.
Реализация прочего имущества	1095	2944
Итого по строке 2340 ОФР:	1095	2944

4.3. Пояснения к строкам 2350 «Прочие расходы»

Анализ структуры прочих расходов Общества:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	за 2025г.	за 2024г.
Реализация прочего имущества	1000	1678
РКО банков	115	92
Госпошлина	-	10
Штрафы, пени, неустойки к получению по хозяйственным договорам	308	-
Исправительные записи по операциям прошлых лет	3025	
Штрафы, пеня по налогам и взносам	30	51
Итого по строке 2350 ОФР:	4478	1831

4.4. Пояснения к строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»

Расшифровка управленческих расходов:

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Амортизация	5	7
Командировочные расходы	417	164
Консультационные расходы	397	2
Оплата труда	24472	19677
Расходы на транспортные средства	3120	3184
Страховые взносы	5749	4068
Материальные затраты	1752	707
Хозяйственные и канцелярские товары	65	7
Юридические услуги	-	-
Реклама	-	-
Обучение, аттестация сотрудников	72	28
Малоценное оборудование	-	-
Коммунальные платежи, связь, охрана	282	382
Субподрядные работы	24	31
Итого по строке 2110 ОФР:	36355	28257

Каких-либо чрезвычайных событий, потребовавших дополнительных расходов, в 2025 и 2024 годах не было.

4.5. Пояснения к строке 2410 «Налог на прибыль»

Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Текущий налог на прибыль	-55	-591
Итого по строке 2350 ОФР:	-55	-591

Генеральный директор

ООО «Вента ТС» _____ Гулевич Александр Николаевич

«12» марта 2026 года