Общество с ограниченной ответственностью «ВЕНТКОМПОНЕНТ»

# Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

## 1. Общие сведения

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «**ВЕНТКОМПОНЕНТ**» - юридическое лицо, созданное и действующее по законодательству Российской Федерации, расположенное по адресу: 601021, Владимирская область, р-н Киржачский, г Киржач, мкр. Красный Октябрь, ул. Первомайская, д.1/87, этаж 3, каб.180

Дата государственной регистрации -24.08.2022 г.

Сокращенное наименование -ООО «ВЕНТКОМПОНЕНТ».

Основным видом деятельности Общества является – 28.25.1 Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрования и очистки газов.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 57 человек.

Общество не имеет территориально обособленных подразделений и филиалов в регионах России.

Уставный капитал составляет 10 000 рублей.

Единственным участником Общества и конечным бенефициаром является гражданин Российской Федерации Окунев Тимур Викторович.

Основной управленческий персонал предприятия в 2025 году представлен в лице Генерального директора, заместителей генерального директора.

Вознаграждение основному управленческому персоналу выплачивается в виде оплаты труда согласно заключенным договорам и дополнительным соглашениям к трудовым договорам.

тыс. руб.

| Показатель | 2025 г. |
|---|---|
| Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности. | 8733 |

Связанными сторонами Общества в соответствии с ПБУ 11/2008 являются:
Зависимые и аффилированные лица:
Учредитель: Окунев Т.В., доля 100%.
Генеральный директор: Окунев Т.В.

В 2025 году операции с аффилированными лицами не осуществлялись.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

ООО «ВЕНТКОМПОНЕНТ» является резидентом Особой Экономической Зоны промышленного -производственного типа «Владимир», созданной на территориях муниципальных образований Киржачский район и Александровский муниципальный район Владимирской области, от 12.07.2023 года на основании Свидетельство о внесении в единый реестр резидентов особой экономической зоны, выданное Министерством экономического развития РФ . Регистрационный номер 202334011791033 от 12.07.2023 года.

Общество осуществляет инвестиционный проект «Создание производства компонентной базы для систем вентиляции ОКВЭД 28.25.1 Производство теплообменных устройств , оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрация и очистка газов» в соответствии с Соглашением об осуществлении промышленно-производственной деятельности в особой экономической зоне «Владимир» № 2 от 06.07.2023 года .

Социальные показатели:

тыс.руб.

| N п/п | Показатель | За 2025 г. |
|---|---|---|
| 1 | Затраты на оплату труда, тыс. руб. | 51 009 |
| 2 | Отчисления на соц.нужды. тыс. руб. | ПФР 11 288<br>НС 1071 |
| 3 | Численность работающих на отчетную дату | 75 чел. |
| 4. | Среднегодовая численность сотрудников | 57 чел. |

**2. Организация бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

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.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества, утвержденной приказом Генерального директора №1-УП от 28 декабря 2024 года.

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ВЕНТКОМПОНЕНТ» (далее – Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Общество ведет раздельный учет доходов(расходов), полученных (произведенных)при реализации инвестиционного проекта , и доходов(расходов), полученных (произведенных)при осуществлении иной деятельности, предусмотренной ст.10 ч.6 Федерального закона от 22.07.2005 № 116-ФЗ , согласно порядку ведения учета доходов (расходов), утвержденному в приложение № 2 к данной Учетной политике.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Общества.

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением специализированной бухгалтерской компьютерной программы.

**2.1. Применимость допущения непрерывности деятельности Компании**

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом

будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

**2.2. План счетов бухгалтерского учета**

В Обществе разработан и применяется рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на стандартном плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства.

**2.3. Проведение инвентаризации**

В целях выявления фактического наличия соответствующих объектов и сопоставления его с данными регистров бухгалтерского учете инвентаризация активов и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса 31 декабря ежегодно, по отдельному распоряжению руководителя, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета, в соответствии с ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

## 3. Информация об отдельных активах и обязательствах

**3.1. Активы и обязательства в иностранных валютах**

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты).

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

**3.2. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» баланса числятся: машины и оборудование , транспортные средства и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации производственного процесса, во вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ВЕНТКОМПОНЕНТ» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

При начислении амортизации объектов основных средств применяется линейный способ. Срок полезного использования объекта основных средств устанавливается исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью.

Активы, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

Для целей налогового учета:

- имущество стоимостью до 100 000 руб. включительно учитывается в материальных расходах единовременно на дату ввода актива в эксплуатацию.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

### 3.3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». При переходе на учет по ФСБУ 14/2022 применять альтернативный способ без пересчета сравнительных показателей за предыдущие годы. Для сокращения количества объектов и ввиду их несущественности устанавливать лимит 300 000 руб. в соответствии с п. 7 ФСБУ 14/2022. В этом случае малоценные НМА сразу списываются в расходы и учитываются на за балансом счете 012 (п. 7 ФСБУ 14/2022). Оцениваются НМА по первоначальной стоимости. Дата начала и окончания начисления амортизации НМА с первого числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта НМА в бухгалтерском учет Периодичность начисления амортизации – ежемесячно. Способ начисления амортизации – линейный. При формировании элементов амортизации включать срок полезного использования, ликвидационная стоимость, способ начисления амортизации. Ликвидационная стоимость определяется организацией самостоятельно. По строке 1170 баланса нематериальные активы не числятся.

### 3.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости, определяемой по окончании каждого месяца по однородным видам материальных ресурсов или по отдельным видам ресурсов. Средняя себестоимость запасов определяется делением общей себестоимости группы (вида) запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатков на начало месяца и поступивших в этом месяце запасов.

Способ оценки в течение 2025 года не изменялся.

Начисление резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов не требуется.

Запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

В состав запасов по строке 1210 «Запасы» баланса входят: материалы, полуфабрикаты, готовая продукция, товары для перепродажи, стоимость незавершенного производства.

### 3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 бухгалтерского баланса отражены средства на расчетном счете на 31.12.2025 года в сумме 3 113 тыс. рублей

Денежные эквиваленты (депозиты) у организации отсутствуют.

### 3.6. Финансовые вложения и другие оборотные активы

В течение 2025 года наличие и движение финансовых вложений у ООО «ВЕНТКОМПОНЕНТ» отсутствуют.

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как **расходы будущих периодов**. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражены с учетом их распределения на долгосрочные и краткосрочные активы.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами, заключенными между ООО «ВЕНТКОМПОНЕНТ» и покупателями/заказчиками.

**Дебиторская задолженность** включается в строку 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года составляет 15385 тыс. рублей.

В составе дебиторской задолженности:

-дебиторская задолженность покупателей за отгруженную продукцию, услуги в сумме 2882 тыс. рублей,

-дебиторская задолженность поставщиков за оплаченные товаро - материальные ценности и услуги в сумме 11426 тыс.рублей,

-дебиторская задолженность прочих поставщиков в сумме 2 тыс.рублей.

**3.7. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность отражена по строке 1520 бухгалтерского баланса составляет 185 245 тыс. рублей.

В составе кредиторской задолженности:

-задолженность перед поставщиком -173 960 тыс.рублей,

-задолженность перед покупателем -8 736 тыс. рублей,

-задолженность прочих кредиторов- 69 тыс.рублей.

**3.8. Займы, кредиты и прочие обязательства**

На конец отчетного периода у Общества сформирована краткосрочная кредиторская задолженность по процентам по договору денежного займа с физическим лицом Окунев Т.В. в сумме 88 тыс. руб. Общая сумма заемных средств на 31.12.2025 г. составляет 628 тыс. руб.

**3.9. Расчеты по налогу на добавленную стоимость**

В целях налогообложения для ООО «ВЕНТКОМПОНЕНТ» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

**3.10. Расчеты по налогу на прибыль**

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль ООО «ВЕНТКОМПОНЕНТ» использует метод начисления.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете с учетом требований ПБУ 18/02.

Общество, являясь резидентом Особой Экономической Зоны промышленного - производственного типа «Владимир», пользуется льготой по налогу на прибыль со ставкой 2%.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данным налоговой декларации составила 12 934 тыс. руб. в т.ч.:

-по деятельности резидента особой экономической зоны (03) -6 237 тыс. рублей

-по иной деятельности (01) -6697 тыс. рублей

Ставка налога на прибыль для резидента ОЭЗ составляет 2%, для иной деятельности ставка налога на прибыль в 2025 году составляет 25%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 1 799 тыс. руб. в том числе:

-по деятельности резидента особой экономической зоны (03) -125 тыс. рублей

-по иной деятельности (01) -1 674 тыс. рублей.

Движение временных разниц, тыс. руб.

| Наименование | Остаток на начало периода | Возникло | Погашено | Остаток на конец периода |
|---|---|---|---|---|
| Отложенный налоговый актив (ОНА) | | 412 | 412 | |
| Отложенное налоговое обязательство (ОНО) | 1 | | 3 | 4 |

Отложенное налоговое обязательство (ОНО) отражено по строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства» баланса в сумме 4 тыс.рублей

**3.11. Другие налоги**

Как резидент ОЭЗ, общество в 2025 году освобождено от уплаты налога на имущество, земельного и транспортного налога.

**3.12. Признание доходов**

Формирование в бухгалтерском учете информации о доходах организации осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы Общества, в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходом от основного вида деятельности является выручка от продажи продукции, товаров, а также выручка, связанная с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от реализации в бухгалтерском учете определяется по методу начисления.

**3.13. Признание расходов**

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. К таким расходам также относятся и расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг и общехозяйственные расходы.

Расходы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

**4. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенность ошибки определяется Обществом самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерского учета изменится более чем на 5% за налоговый период (год).

Организация имеет права на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому согласно ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (п. 9 и 14) будет исправлять существенные ошибки прошлых лет, выявленные после утверждения отчетности, в текущем периоде без ретроспективного пересчета.

**5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах**

**5.1. Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка о продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), 252 545 тыс. руб.:

**5.2. Расходы по обычным видам деятельности** за 2025 год -246 421 тыс. руб. в том числе: себестоимость продаж составила 236 899 тыс. рублей, управленческие расходы составили 9522 тыс. рублей.

**5.3. Прочие доходы и расходы тыс.руб.**

Прочие доходы по строке 2340 баланса составили 9861 тыс. рублей

| | |
|---|---|
| Курсовые разницы | 25 |
| Оприходование материалов | 7810 |
| Прочие доходы | 2026 |

Прочие расходы по строке 2350 ,2130 баланса составили 5365 тыс.рублей

| | |
|---|---|
| Расходы на услуги банков | 105 |
| Прочие расходы | 5228 |
| Проценты к уплате | 32 |

**5.4. Расходы по налогу на прибыль**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Общество определило следующие составляющие налога на прибыль:

- налоговая база для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными налоговых регистров налогового учета и данными налоговой декларации (прибыль) в размере 12 934 тыс. руб.

- сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 г. в размере 1 799 тыс. руб.

-отложенный налог на прибыль организаций составил 3 тыс.руб.

**6. Судебные дела и претензии**

По состоянию на 31 декабря 2025 года судебные споры с участием Общества отсутствуют, Обществу также не известно о требованиях, претензиях контрагентов, государственных и муниципальных органов, вероятных к предъявлению в ближайшее время.

В 2025 году выданных обязательств нет.

**7. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

**8. Факты, свидетельствующие о прекращаемой деятельности** согласно Приказу Минфина РФ от 02.07.2002 N 66н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" ПБУ 16/02.

Общество не приостанавливает свою деятельность и не собирается ее прекращать.

**9. Информация о существенных фактах**

По состоянию на 31.12.2025 года Общество не является эмитентом ценных бумаг.

**10. Реорганизация -** не планируется

**11. Организация не участвует в совместной деятельности** согласно Приказу Минфина РФ от 24.11.2003 N105н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация об участии в совместной деятельности" ПБУ 20/03".

**12.Способ раскрытия информации о госпомощи**

В отчетном периоде организация госпомощь не получала.

**13. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде -** отсутствуют.

**14. Информация по сегментам**

В 2025 году общий объем выручки (без учета НДС) составил 252 545 тыс. руб.

В связи с тем, что на долю выручки от продажи продукции и товаров приходится основной объем выручки Общества, информация по операционным сегментам не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

**15.Факторы, влияющие на финансовое состояние**

В Российской Федерации продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих экономических реформ, эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики, а также внешних макроэкономических факторов.

Финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, стоимости капитала, что может в будущем повлиять на финансовое положение, результаты операций организации. В настоящее время невозможно определить, каким именно, будет это влияние.

Руководство организации считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости компании в текущих условиях.

Генеральный директор Окунев Т.В.