

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕНЧУРНЫЙ СОВЕТНИК»

ИНН/КПП 7705530088/770701001

ОГРН 1127747301076

127030, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Новослободская,
д.20, помещ. 25/1/2

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.

1.1. Фирменное наименование общества:

Полное на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕНЧУРНЫЙ СОВЕТНИК».

Сокращенное на русском языке: ООО «ВЕНЧУРНЫЙ СОВЕТНИК» (далее по тексту Общество).

1.2. Основной вид деятельности Общества в отчетном году: консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22).

1.3. Обязанности Генерального директора, согласно Уставу, с 28.12.2019 г. исполняет Рябчиков Михаил Сергеевич.

1.4. Бухгалтерское обслуживание Общества возложено на специализированную организацию по договору возмездного оказания услуг;

1.5. Баланс представлен за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 г.

1.6. Начало деятельности Общества с 29.12.2012 г.

1.7. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 1 человек.

1.8. Состав бухгалтерской отчетности за 2025 год. Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

ОСНОВНЫЕ МЕТОДИЧЕСКИЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.11 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н.

Учетная политика на 2025 г. сформирована в соответствии с требованиями ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Общество применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Общество применяет ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В результате неопределенности, свойственной предпринимательской деятельности, многие статьи бухгалтерской отчетности не могут быть точно рассчитаны, а могут быть лишь оценены. Оценка, подразумевает суждения, основывающиеся, на самой свежей доступной и надежной информации.

Под изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности.

Высоколиквидные финансовые вложения считаются денежными эквивалентами, которые могут быть легко обращены в заранее известную денежную сумму, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (п.5 ПБУ 23/2011).

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и другими нормативными документами.

Учет затрат ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденному приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №33н и другими нормативными документами. Учет затрат ведется с разделением на прямые и косвенные расходы.

Организация применяла упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «ДОХОДЫ».

Для целей бухгалтерского учета доходы признаются в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Для целей исчисления налога, датой получения доходов признается день поступления денежных средств на счета в банках и (или) в кассу, получения иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав, а также погашения задолженности (оплаты) Организации иным способом (кассовый метод).

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 года № 56н.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 года № 48н.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТНОСТИ.

Пояснение №1. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (стр.1170)

Нематериальные активы на 31.12.2025 отсутствуют (по результатам годовой инвентаризации на 31.12.2025 было принято решение о списании нематериальных активов (п.45, 48 ФСБУ 14/2022)).

Пояснение №2. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр.1250)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Средства на расчетных счетах	572	977
Итого	572	977

Пояснение №3. Финансовые и другие оборотные активы (стр.1240)

На 31.12.2025 года финансовые и другие оборотные активы составили 394 тыс. руб., в том числе:

- Расчеты по авансам выданным- 317 тыс. руб.;
- Расчет по налогам и сборам – 77 тыс. руб.;

На 31.12.2025 года оснований для создания резерва по сомнительным долгам нет.

Пояснение №4. Капитал (стр.1300)

Уставной капитал на 31.12.2025 года – 10 тыс. руб.

Прибыль, подлежащая распределению – 870 тыс. руб.

Пояснение №5. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.1520)

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2025 года в сумме 86 тыс. руб.:

- расчеты по налогам и сборам – 31 тыс. руб.;
- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 55 тыс. руб.

Пояснение №6. Выручка (стр.2110)

За отчетный 2025 год выручка составила 3 000 тыс. руб.

Пояснение №7. Расходы по обычной деятельности (стр.2220)

(тыс. руб.)

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
Всего расходы по обычным видам деятельности по стр. 2120	(3 037)	(5 878)
в том числе:		
Амортизация	(12)	(12)
Аренда офисного помещения	(25)	(1 319)
Малоценное оборудование и запасы	(21)	(27)
Оплата труда	(1 621)	(1 966)
Страховые взносы	(382)	(403)
Консультационные услуги, аналитическая работа	(280)	(1 302)
Услуги по бухгалтерскому и налоговому учету	(689)	(673)
Услуги связи, интернет, ПО	(4)	(164)
Нотариальные расходы	-	(8)

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
Прочие общехозяйственные расходы	(3)	(4)

Все расходы экономически обоснованные, и связаны с деятельностью Общества.

Пояснения №8. Прочие расходы (стр.2350)

Всего прочие расходы за 2025 год составили 140 тыс. руб., в том числе:

- расходы на услуги банков (РКО) – 33 тыс. руб.;
- прочие расходы (списание НМА) – 107 тыс. руб.

Пояснение №9. Налог на прибыль (доходы) (стр.2410)

В отчетном периоде Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Книга доходов и расходов для исчисления налоговой базы по налогу ведется в электронном виде.

По итогам отчетного периода:

- сумма полученного дохода – 3 000 тыс. руб.
- налог за год составляет – 180 тыс. руб.;
- сумма произведенных расходов (уплаченные страховые взносы за сотрудников) – 387 тыс. руб.
- налог исчисленный составляет 90 тыс. руб., который отражен в отчет о финансовых результатах;

Сумма авансовых платежей за отчетный период составляет 90 тыс. руб.

Переплата по налогу на УСН (доходы) за прошлые отчетные периоды отсутствует.

Подлежит перечислению налог УСН по сроку 30.03.2026 г. – 0 тыс. руб., был перечислен авансовым платежом 25.04.2025 г.

Пояснение № 10 Сделки между связанными сторонами за отчетный период

В соответствие с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н, связанными сторонами для Общества в 2025 году:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или Ф.И.О. аффилированного лица	Дата наступления основания (оснований)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Рябчиков Михаил Сергеевич	28.12.2019г. 13.01.2020г.	Генеральный директор ООО «Венчурный советник». Владеет 100% доли Уставного капитала

Сделки между связанными сторонами

Наименование связанной стороны	Вид проводимых операций	Объем операций в 2025г., тыс. руб.	Объем операций в 2024г., тыс. руб.
Генеральный директор	Начислена и выплачена заработная плата (краткосрочное вознаграждение) согласно трудовому договору и штатному расписанию. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.	414	416
	Страховые взносы	123	97

Пояснение №11. События после отчетной даты

В период после отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества за 2025 год.

Пояснение № 12. Непрерывность деятельности Общества в будущем

Решением единственного участника Общества от 10.02.2026 г. принято решение о добровольной ликвидации Общества в порядке, установленном ГК РФ и ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Генеральный директор
«05» марта 2026 г.

Рябчиков М.С.