

**Общество с ограниченной ответственностью
«ВЕНТЕРН»**

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

г. Москва

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ВЕНТЕРН» (далее - «Общество») за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕНТЕРН» (Общество), сокращенное название ООО «ВЕНТЕРН», ИНН/КПП 7716574841 /771701001, зарегистрировано ИФНС РФ № 17 по г. Москве.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 10.04.2007 г., за основным государственным регистрационным номером 5077746549227.

ОКВЭД 43.2 Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ.

Юридический и почтовый адрес: 129085, г. Москва, пр-т Мира, д.91, к. 2, кв. 151

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила, чел.:

На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
2	2	2

Лица, ответственные за организацию ведения бухгалтерского учета и отчетности и уполномоченные подписывать отчетность в 2025 году: Генеральный директор

1.2. Основные виды деятельности

В 2025 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

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

1.3. Филиалы, представительства и обособленные подразделения Общества

В состав ООО «Вентерн» филиалов и представительств не имеет.

1.4. Структура капитала, основные участники

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Уставный капитал Общества разделен на:

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2025г. являются:

Наименование	Доля в УК
Закатова Наталья Владимировна	100%

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2024г. являются:

Наименование	Доля в УК
Закатова Наталья Владимировна	100%

Основными участниками Общества по состоянию на 31.12.2023г. являются:

Наименование	Доля в УК
Закатова Наталья Владимировна	100%

1.5. Информация об органах управления

Контролирующим учредителем по состоянию на 31.12.2025 года и на 31.12.2024 года являются Закатова Наталья Владимировна.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

Генеральный директор Общества, назначенный с 10.04.2007 – Закатова Наталья Владимировна.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью с полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

1.6. Капитальные вложения

В 2025 году капитальные вложения отсутствуют

1.7. Экологическая деятельность

В 2025 году Обществом капитальные вложения в объекты охраны природы не осуществлялись.

1.8. Государственная помощь

В 2025г Обществом была получена государственная помощь отсутствовала.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке создаются резервы под снижение их стоимости.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2025 г. утверждена приказом Директора Общества от 31 декабря 2024 г. № 15УП

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

В учетную политику по бухгалтерскому и налоговому учету на 2025 г. по сравнению с 2024 г. внесены следующие изменения:

- Вступил в силу новый стандарт ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" начиная с 2025г.

Последствия изменения в отчетности отражены ретроспективно.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой валюта баланса изменится более чем на 10%.

Общество не предполагает появления новых хозяйственных операций в следующем отчетном периоде.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет Общества ведется финансово - бухгалтерской службой, возглавляемой Генеральным Директором. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С Бухгалтерия Предприятия 3, объединяющий деятельность всех подразделений Общества в единое информационное пространство и для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Документальное оформление операций осуществляется в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте».

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных и депозитных счетах в банках и в кассе, включая полученные заемные средства, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты) в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31 декабря 2025 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы (доходы).

2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, расходы будущих периодов, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) в течении обычного операционного цикла или периода не более двенадцати месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.7. Нематериальные активы

Учет НМА ведется на основании положений ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

Актив принимается в качестве НМА, если он характеризуется одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем на получение которых организация имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить;
- может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

Объекты НМА оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Амортизация

Аналитический учет амортизации НМА ведется на счете 05 «Амортизация нематериальных активов». Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

По всем объектам НМА амортизация начисляется ежемесячно линейным способом.

2.8. Основные средства

Учет ОС ведется на основании положений ФСБУ 6/2020.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве ОС, если он характеризуется одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

К ОС не относятся:

- капитальные вложения;
- долгосрочные активы к продаже (учитываются в порядке, установленном ПБУ 16/02). Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб.

Право собственности на земельные участки

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость формируется из суммы капитальных вложений, связанных с приобретенным объектом, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете (перечень затрат поименован в ФСБУ 26/2020).

Первоначальная стоимость основных средств определяется в зависимости от способа поступления основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

Первоначальная стоимость основных средств, стоимость которых при приобретении выражена в иностранной валюте, определяется в рублях путем пересчета суммы в иностранной валюте по курсу Центрального банка Российской Федерации, действующему на дату признания затрат, формирующих стоимость внеоборотных активов. В случае, если стоимость актива подлежит оплате в рублях, то оценка производится по курсу, установленному в соответствии с условиями договора или требованиями закона, действующему на дату признания затрат, формирующих стоимость внеоборотных активов.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Начисление амортизации производится таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась равномерно в течение всего срока полезного использования этого объекта. При этом сумма амортизации за отчетный период определяется как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока полезного использования данного объекта (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Общество устанавливает следующий порядок определения ликвидационной стоимости объектов:

- здания и сооружения – первоначальная стоимость * 1%;
- транспортные средства – первоначальная стоимость * 1%;
- иные ОС с первоначальной стоимостью более 1 млн. руб. - первоначальная стоимость * 2%.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Остаточная стоимость актива может быть равна нулю, если Общество намерено использовать актив до конца физического срока его эксплуатации.

Выбытие объектов основных средств

Разница между суммой балансовой стоимости реализуемого, списываемого объекта основных средств и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлениями от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается прочим доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором выбывает объект основных средств.

2.9. Финансовые вложения

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 бухгалтерской отчетности финансовые вложения должны представляться с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные.

В соответствии с п. 3 статьи 9 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011), утвержденного Приказом Минфина России от 2 февраля 2011 г. № 11н, краткосрочные депозиты являются денежными потоками по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе (как правило, в течение трех месяцев), и отражаются в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты».

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

2.10. Запасы

Учет запасов регламентируется Приказом Минфина России от 15.11.2023 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ – способ списания материалов по средней скользящей оценке (определение стоимости в момент отпуска) с учетом количества и стоимости материалов на начало месяца и всех поступлений до момента отпуска.

Специальная одежда, учитывается в качестве запасов, если срок ее использования не превышает 12 месяцев.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами, и информация по ним подлежит раскрытию в настоящие пояснения исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из двух величин:

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Чистой стоимостью продажи запасов будет признаваться предполагаемая их цена за вычетом предполагаемых затрат на производство, подготовку к продаже и продажу запасов.

2.11. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся следующие расходы:

- затраты по договору страхования, заключенные на срок больше месяца, являются перечисленным авансом;
 - затраты на предстоящие строительные работы, являются прочими оборотными/внеоборотными активами;
 - сертификация выпускаемой продукции, является прочими оборотными/внеоборотными активами;
 - освоение нового производства, является прочими оборотными/внеоборотными активами;
 - услуги по обслуживанию ККМ, заключенные на срок больше месяца, являются перечисленным авансом;
 - сертификация на проверку оборудования, является прочими оборотными/внеоборотными активами;
 - сопровождение ПО, электронные ключи, заключенные на срок больше месяца, являются перечисленным авансом;
 - вознаграждения гаранту за выданную гарантию, являются прочими оборотными/внеоборотными активами;
- и т.д.

Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение всего периода потребления исходя из срока полезного использования, установленного в договорах, сертификатах и т.п. документах.

2.12. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.13. Уставный, добавочный и резервный капитал, нераспределенная прибыль

В бухгалтерском учете отражается величина уставного капитала, зарегистрированная в учредительных документах как совокупность вкладов (долей, акций по номинальной стоимости, паевых взносов) учредителей (участников) организации.

2.14. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, подлежит в течении 12 месяцев после отчетной даты), и долгосрочную.

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Если проценты должны уплачиваться в срок, в течении 12 месяцев после отчетной даты, то такие проценты представляются в отчетности как краткосрочные вне зависимости от того, что основной долг является долгосрочным.

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.15. Порядок формирования доходов

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.

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

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, относящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

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

Прочими доходами признаются :

- начисленные проценты по предоставленным кредитам, займам, депозитам;
- поступления от продажи иностранной валюты;
- доходы от продажи материалов, оборудования, требующего монтажа;
- материалы, основные средства, выявленные по результатам инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.);

- доходы от списания кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- курсовые разницы;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- прочие доходы.

2.16. Порядок формирования расходов

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.

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

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, относящиеся к доходам по обычным видам деятельности, поименованным в настоящих пояснениях.

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в настоящих пояснениях.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 23 «Вспомогательные производства» и косвенные, отражаемые по дебету счетов 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу».

Управленческие расходы собираются на отдельном аналитическом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 030 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

2.17. События после отчетной даты

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 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Критерий существенности для отражения в бухгалтерской отчетности событий после отчетной даты, а также последствий условных фактов хозяйственной деятельности устанавливается в размере 10% от итога группы статей Баланса, группы статей Отчета о финансовых результатах соответственно (ПБУ 7/98, ПБУ 8/2010).

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2024 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о прибылях и убытках за 2024 г.

Критерий существенности для степени детализации при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности (бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах, пояснения к бухгалтерской отчетности) устанавливается в размере 10% от итога группы статей Баланса, группы статей Отчета о финансовых результатах соответственно.

Информация о качественно существенных показателях для которой не предусмотрено в бухгалтерской отчетности отдельных строк, отражается в пояснениях к отчетности.

В настоящей бухгалтерской отчетности сопоставимые показатели статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 г., а также сравнительные данные отчета о финансовых результатах за 2024 г. не корректировались.

3.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025г. нематериальные активы отсутствуют.

3.2. Основные средства

На балансе Общества основные средства отсутствуют.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Информация о наличии и движении долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2025г. отсутствует

3.4. Прочие внеоборотные активы

В составе строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. информация отсутствует.

3.5. Запасы

В составе строки «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г. информация отсутствует

Запасы, переданных в залог по состоянию на 31.12.2025 г. Общество, не имеет.

3.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность в зависимости от срока гашения представлена в нижеприведенной таблице:

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	0	0	0
в т.ч.			
покупатели и заказчики	0	0	0
авансы подотчетным лицам	0	0	0
авансы, выданные прочим поставщикам и подрядчикам	0	0	0

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	0	0	0
прочие дебиторы	0	0	0
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2556	946	121
покупатели и заказчики	742	417	11
авансы, выданные поставщикам	66	67	52
авансы, выданные поставщикам за запасы	0	0	0
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	8	16	0
прочие дебиторы	1740	446	58
Итого	2556	946	121

3.7. Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.8. Денежные средства

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в кассе	10	10	10
Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	268	38	677
Денежные средства на валютных счетах в банках	0	0	0
Краткосрочные депозиты	0	0	0
Аккредитивы в валюте	0	0	0
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	278	48	687
Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	278	48	687

3.9. Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал, тыс. руб.	10	10	10

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2025 и 2024 гг. не производилось.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

По итогам 2025 года получена прибыль 1601 тыс. руб.

По итогам рассмотрения бухгалтерской (финансовой) отчетности решения о распределении чистой прибыли за 2025 года полученная прибыль на выплату дивидендов не направлялась.

3.11. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погашение %	Перевод из/в долгосрочной из/в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные заемные средства - всего	2025	552	0	0	(0)	(0)	0	552
	2024	552	0	0	(0)	(0)	0	552
Кредиты	2025	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	2024	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Проценты по кредитам	2025	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	2024	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Займы	2025	552	0	0	(0)	(0)	0	552
	2024	552	0	0	(0)	(0)	0	552
Проценты по займам	2025	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	2024	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Краткосрочные заемные средства - всего	2025	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	2024	0	0	0	(00)	(0)	0	0
Кредиты	2025	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	2024	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Проценты по кредитам	2025	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	2024	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Займы	2025	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	2024	0	0	0	(0)	(0)	0	0
Проценты по займам	2025	0	0	0	(0)	(0)	0	0
	2024	0	0	0	(0)	(0)	0	0

3.12. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности в зависимости от срока гашения, представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	0	0	0
в том числе:	0	0	0
поставщики и подрядчики	0	0	0
авансы полученные	0	0	0
задолженность перед персоналом организации	0	0	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0	0	0
задолженность по налогам и сборам	0	0	0
прочие кредиторы	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	584	346	222
в том числе:			
поставщики и подрядчики	124	0	0
авансы полученные	243	122	54
задолженность перед персоналом организации	0	0	0
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	28	8	12
задолженность по налогам и сборам	0	0	0
в т.ч. по существенным налогам и сборам	0	0	0
налог на добавленную стоимость	0	0	0
прочие кредиторы	115	84	58
Обязательство по аренде	0	0	0

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) отраженная, по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование	За 2025 г.	За 2024г.
Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ.	8567	8806

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
--------------	------------	------------

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ.	6603	8278

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2025 – 2024 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Наименование	За 2025 г.	За 2024 г.
Прочие доходы	7	12
<i>Прочие доходы</i>	7	12
Прочие расходы	119	131
<i>Иная операционная деятельность</i>		
Услуги банка	110	131
Штрафы	9	0

4.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль – строка 2410 Отчета о финансовых результатах, соответствует сумме исчисленного налога по упрощенной системе налогообложения.

5. Прочие пояснения

5.1. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

5.2. Условные обязательства и условные активы

Неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют

5.3. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Правовые риски

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства, рисками, связанными с изменением, правил таможенного контроля и государственных пошлин. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области. Все изменения своевременно отражаются в хозяйственной деятельности Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, соблюдении сроков поставок продукции. Соответственно, репутационные риски, оцениваются Обществом, как несущественные.

Прочие риски

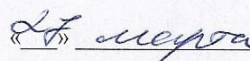
В 2025 г. общество не относится к отраслям, пострадавшим от последствий геополитической обстановки, сокращение персонала не производилось, изменений в признании выручки (доходов) не произошло. Необходимость пересмотра оценки рисков, связанных с деятельностью Общества и его бухгалтерской (финансовой) отчетностью, а также пересмотра принятых ответных действий на выявленные риски отсутствует; указанная ситуация не повлияла на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности.

В системах внутреннего контроля и процессах Общества не происходило задержки с получением информации, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности в связи с ограниченными ресурсами или ограниченным доступом к информации.

5.4. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

 2026 г.

Директор ООО «ВЕНТЕРН»



Закатова Наталья Владимировна