

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

Общество с ограниченной ответственностью «ВЕНТСО» (ООО "ВЕНТСО")

ИНН 7720317808, КПП 772001001, ОГРН 1157746915402

Юридический адрес – 111524, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Перово, ул. Электродная, д. 2, стр. 12, помещ. 109/2.

1. Краткая характеристика деятельности организации

Дата государственной регистрации – 07.10.2015.

Основной вид деятельности: Производство промышленного холодильного и вентиляционного оборудования (код 28.25). ООО "ВЕНТСО" занимается производством рабочих колес для осевых вентиляторов (далее -Крыльчатка). Продукция ООО "ВЕНТСО" не подлежит обязательной сертификации и производится по внутренней нормативно-технической документации. Детали для производства Крыльчаток изготавливаются в России по чертежам и на оснастке ООО "ВЕНТСО" далее Общество.

Производство ООО "ВЕНТСО" находится по адресу: 141281, Московская область, г.Ивантеевка, Железнодорожная ул., д 1Б. (на правах Аренды). Производство ООО "ВЕНТСО" является обособленным подразделением и поставлено на учет в ИФНС №3 по Московской области 01.08.2016г., присвоен КПП 503845001.

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 16 человек.

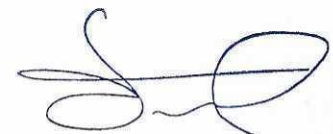
Подразделение	Количество сотрудников на 31.12.2025г.	Место нахождение, КПП
Руководство	1	Москва, 772001001
Бухгалтерия	2	Москва, 772001001
Производство	13	М.О. , Ивантеевка, 503845001
ИТОГО:	16	

Генеральный директор Общества: А.Б. Бычков (приказ №1 от 07.10.2015г.).

Главный бухгалтер Общества: Н.Л. Коротаева (приказ № 3-П от 01.09.2016г.).

2.Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность Общества 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 дополнение), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.



3. Основные положения учетной политики

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.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность Общества составлена в тыс.руб.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

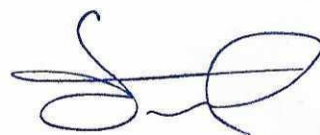
Общество **применяет** ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 5/2019 "Запасы", ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 "Расходы организации", ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" (ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц, отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются и отражаются в Балансе код стоки 1170, 1450 и в Отчете о финансовых результатах в строке 2410), ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (Инвентаризация активов и обязательств проводится по приказу руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности и в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023, также Общество использует прочие обязательные стандарты и положения.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество **не применяет** следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008),
- "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010),
- "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008),
- "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010),
- "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

3.1. Учет основных средств

3.1.1. К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». После признания объекта ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода



эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. Амортизация по объектам ОС начисляется 2мя способами:

1 подгруппа (станки, стеллажи, штабелеры) - линейный способ, ежемесячно и начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

2 подгруппа (пресс-формы и формы пакетные для отливки деталей) - способ пропорционально объему выпущенной продукции (количество смыканий пресс-форм). Регистрация объема выработанной продукции осуществляется с помощью документа "Выработка ОС.

3.1.2. Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Основание: Пункты 5,13,32,35 ФСБУ 6/2020

К незначительным активам организации относятся:

- ОС стоимостью за единицу менее 100 000 руб., СПИ больше 12 месяцев (офисная и производственная мебель; средства связи - телефон, роутер; электронная техника-принтер видеорегистраторы, видеорегистраторы, принтеры, МФУ и т.п.);

- затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб.

Стоимостной лимит для незначительных ОС проверяется ежегодно. Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов"

10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов"

счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных активов.

Контроль за незначительными активами ведется на МЦ.04, закреплен за ответственным сотрудником.

3.2 Учет НМА

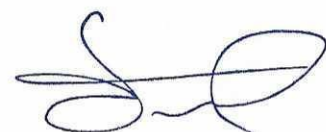
3.2.1. Объект учета признается нематериальным активом, если он соответствует всем критериям признания, изложенным в п. 4 ФСБУ 14/2022. Объекты со стоимостью равной или выше лимита учитываются как «полноценные» НМА (с капитализацией расходов на приобретение/создание, формированием первоначальной стоимости амортизацией и т. д.). Лимит 100 000 руб. НМА принимаются к учету по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом в течении установленного срока.

3.2.2. Малоценные нематериальные активы (МНМА) — категория объектов, которые обладают всеми признаками нематериального актива (НМА), но имеют незначительную стоимость за единицу (программное обеспечение и базы данных (лицензии на офисные программы, антивирусы, справочно-правовые системы); электронные подписи и сертификаты (квалифицированные электронные подписи для сдачи отчетности, подписания документов). Затраты на их приобретение или создание признаются расходами того периода, в котором завершены капитальные вложения.

3.3. Учет материально-производственных запасов

3.3.1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится.

Основание п.32 ФСБУ 5/2019



В составе запасов Общество отражает материалы (сч.10), товары (сч.41) и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство, при продаже и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

3.3.2. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся следующие группы запасов, независимо от их стоимости:

- специальные средства производства: инструмент, специальные приспособления, специальная одежда, специальное оборудование;
- хозяйственный инвентарь и приспособления;
- кухонные бытовые приборы (холодильники, СВЧ-печи, чайники и т.п.)
- средства пожаротушения - огнетушители, пожарные шкафы.

Стоимостной лимит для незначительных активов проверяется ежегодно. Учет незначительных активов ведется на счете 10.21 "Малоценное оборудование и запасы" по субсчетам:

10.21.1 "Приобретение малоценного оборудования и запасов"

10.21.2 "Выбытие малоценного оборудования и запасов"

счет расходов соответствует счету расходов, куда включалась бы амортизация незначительных активов.

Контроль за незначительными активами ведется на МЦ.04, закреплен за ответственным сотрудником.

3.3.3. Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Стоимость таких запасов учитывается в расходах в периоде приобретения. К запасам, предназначенным для управленческих нужд, относятся нижеперечисленные ТМЦ стоимостью не более 5000 руб. и срок службы менее 12 месяцев:

- офисные канцтовары, комплектующие для оргтехники, внешние накопители, флеш-карты;
- почтовые товары : конверты, марки и т.д.
- вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда (туалетные принадлежности: бумажные полотенца, мыло, и т.п.)
- материалы для хозяйственных нужд и поддержанию порядка (швабры, метла, ведра, веники, тряпки и т.п.)
- и другие ценности, не участвующие в производстве продукции и формировании ОС.

Такие запасы для управленческих нужд списываются ежемесячно полностью в качестве расходов текущего периода (счет 26,44) .

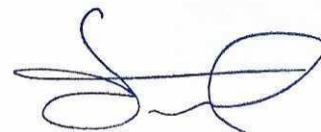
3.4. Расходы

- Учет общехозяйственных расходов списывается полностью с кредита счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 90 "Продажи".
- Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 "Расходы на продажу" в дебет счета 90 "Продажи".

4. Аренда

Общество арендует офисные, производственные и складские помещения по договорам аренды без права выкупа и сдачи в субаренду. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается .

Основание: п.11 ФСБУ 25/2018



5. Пояснения к статье бухгалтерского баланса

5.1. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 12 016 тыс. руб.

5.2. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы :

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

-нематериальные активы

-финансовые вложения

-заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 составляют 43 тыс. руб. (ВР возникли из-за разного учета активов в НУ и БУ).

5.3. Запасы по состоянию на 31.12.2025 составляют 38 086 тыс.руб. в т.ч.:

Сырье, материалы и полуфабрикаты 36 664 тыс. руб.

Товары для перепродажи 1 422 тыс. руб.

5.4. Денежные средства на расчетных счетах в банках на 31.12.2025 составляет 13 179 тыс.руб.

5.5. Финансовые и другие оборотные активы на 31.12.2025 составляют 1 952 тыс.руб.:

Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 1 951 тыс. руб.

- авансы выданные без учета НДС 1 217 тыс.руб.

-переплата по налогам и взносам 5 тыс.руб.

-переплата федеральная таможенная служба 6 тыс. руб.

-расчеты с прочими дебиторами (обеспечительные платежи по аренде) 723 тыс. руб.

5.6. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Участниками являются: А.Б. Бычков с долей 50 процентов; К.Е. Коротаев с долей 50 процентов;

Нераспределенная прибыль на конец 2025г. составила 59 273 тыс.руб. В 2025 году Обществом выплачены дивиденды в сумме 22 000 тыс. руб. за 2023 - частично 2024гг. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

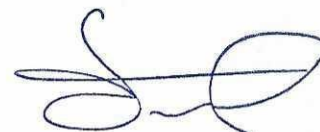
5.7. Другие долгосрочные обязательства, в т.ч. ОНО на 31.12.2025 составляет 1 117 тыс.руб. (ВР возникли из-за разных способов учета амортизации ОС в НУ и БУ).

5.8. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 4 875 тыс. руб., в т.ч.

-Задолженность перед поставщиками 725 тыс. руб.

-Авансы полученные без учета НДС 532 тыс. руб.

-Задолженность по налогам и сборам 3 618 тыс.руб.



6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. Выручка всего за 2025г. составила 134 766 тыс. руб., в т.ч.

6.1.1. Выручка от реализации продукции работ услуг собственного производства за 2025 год составила 88 877 тыс. руб.

6.1.2. Выручка от реализации покупных товаров составила за 2025 год составила 45 889 тыс. руб.

Выручка признается в момент перехода права собственности- в момент отгрузки товара, продукции (подписания УПД, акта выполненных работ/оказанных услуг).

6.2. Расходы по обычным видам деятельности за 2025 г. составили 110 057 тыс. руб. в т.ч.:

6.2.1. Себестоимость продаж за 2025 год составила 73 300 руб.

Структура себестоимости по элементам затрат:

-материальные затраты

-аренда производственного помещения+ коммунальные расходы

-амортизация ОС производства

-расходы на оплату труда и страховые взносы производственных рабочих

-инструменты

-спец.одежда

6.2.2. Коммерческие расходы за 2025 г. составляют 13 045 тыс. руб.

6.2.3. Управленческие расходы за 2025 год составляют 23 712 тыс. руб.

6.3. Прочие расходы за 2025 год. составили 603 тыс. руб.

- курсовые разницы 275 тыс. руб.

- расходы на услуги банков 100 тыс. руб.

- выявленные при инвентаризации суммы дебиторской задолженности и обязательств, по которым срок исковой давности истек 32 тыс. руб.

- списан брак товаров и материалов 196 тыс. руб.

6.4. Налоги

Организация применяет общую систему налогообложения. Налог на прибыль за 2025 год по ставке 25% составил 6 026 тыс. руб., в т.ч.

-Текущий налог на прибыль 5 438 тыс. руб.

-Отложенный налог на прибыль 589 тыс. руб.

6.5. Чистая прибыль организации по итогам 2025г. составила 18 080 тыс. руб.

Общество планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 13 марта 2026 года.

Руководитель Общества



А.Б. Бычков.