

Пояснения  
К Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.  
ООО «Сигма-Вент»  
ИНН 7718559623 / КПП 771801001

**1. Общие сведения**

Общество с ограниченной ответственностью «Сигма-Вент» ИНН 7718559623 / КПП 771801001, ОГРН 1057748185967 зарегистрировано Межрайонной ИФНС №18 по г. Москве.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 №013340253 от 18.01.2010 г.  
Юридический адрес Общества 107150, г. Москва, ул. Бойцовая д.27 эт.1, пом.21, оф. 122  
Общество имеет обособленные подразделения, находящиеся по адресам:

- 14391, Московская обл., Балашихинский р-н, г. Балашиха, квартал Щитниково, 83А.
- 143907 Московская обл., Балашихинский р-н, г. Балашиха, Ленина пр-кт, 73,
- 192012, Санкт-Петербург г., Обуховской обороны пр-кт, 271, литера А,
- Краснодарский край, г. Краснодар, ул. им.Володи Головатого д.585А
- 620035, Свердловская обл. г.Екатеринбург, ул. Колмогорова стр. 5 офис 606

Уставный капитал Общества на 31.12.24г. составляет 10 тыс. руб., внесен в размере 100%.

**Участниками Общества являются:**

ООО «Климатех» ИНН 7720238916 с долей 100% Уставного капитала с 09.12.2024г.

С 03.07.2023г. Генеральным директором общества является Гальперин Андрей Александрович, назначенный Решением участников сроком на пять лет.

Аудитором Общества является ООО «Имидж-Контакт Аудит» ИНН 7701791258. КПП 770101001, член СРО аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006065801

В 2024г. основным видом деятельности ООО «Сигма-Вент» является производство противопожарных клапанов и промышленных вентиляторов.

Среднесписочная численность сотрудников:

за 2025г. – 207 человек. за 2024г. – 170 человек

Бенефициарные владельцы Общества на 31.12.2025г.:

Дерепасов Антон Викторович, Дерепасов Андрей Викторович, Дерепасов Михаил Александрович, Литвиненко Андрей Викторович.

**2. Основные положения учетной политики**

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.**

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в организации ведется с применением программы 1С ERP Управление предприятием..

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании классификации основных средств, включаемых в

амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России от 1 января 2002 г. N 1. Согласно новому общероссийскому классификатору основных фондов (ОКОФ) ОК 013-2014. Ежегодная переоценка основных средств не производится. Повышающие коэффициенты не применяются.

В организации учет Запасов ведется на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество осуществляло списание стоимости материально-производственных запасов по способу средней себестоимости (как в бухгалтерском, так и в налоговом учете). Единицей бухгалтерского учета ЗАПАСОВ является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы учитываются путем непосредственного отнесения их на фактическую себестоимость Запасов.

Доходами от обычных видов деятельности признается выручка от реализации производимой продукции: противопожарных и вентиляционных клапанов, промышленных вентиляторов и покупных товаров: электроприводов. Все остальные поступления признаются прочими доходами. Расходами от обычных видов деятельности признается себестоимость товаров. Все остальные расходы являются прочими. Коммерческие и управленческие расходы признаются по методу Директ-костинг. Доходы и расходы признаются в учете методом начисления.

Включенные в бухгалтерскую отчетность за отчетный год соответствующие данные периодов, предшествовавших отчетному, не корректировались;

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

### **3. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).**

Основные положения учетной политики в части учета объектов нематериальных активов линейным способом.

а) По оценкам руководства ООО «Сигма-Вент». в отчетном периоде отсутствовали обстоятельства для изменения ранее используемых способов начисления амортизации нематериальных активов.

б) Проведение переоценки нематериальных активов не предусмотрено;

применяемые способы оценки объектов нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства.

Денежная оценка НМА при принятии к бухгалтерскому учету определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией; либо цены, по которой в сравнимых обстоятельствах организация обычно определяет стоимость аналогичных активов; либо исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные нематериальные активы; другие факторы).

Основные положения учетной политики в части учета расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) в 2024 и в 2025 годах отсутствуют.

- Способ списания расходов на НИОКР

Списание расходов по НИОКР производится линейным способом;

- Сроки применения результатов НИОКР

Срок списания расходов по НИОКР определяется отдельно для конкретного вида работ исходя из ожидаемого срока использования результатов работ, в течении которого ожидается получение экономических выгод (доход):

#### **Поисковые активы**

Поисковые затраты, учитываемые в составе материальных и нематериальных поисковых активов в 2025 году и в 2024 году отсутствуют.

Порядок начисления амортизации по поисковым активам.

Нематериальные и материальные поисковые активы амортизируются линейным способом.

#### **4. Основные средства**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости. Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2024г. отсутствуют.

Периодичность проведения инвентаризации основных средств 1 раз в 3 года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утв. Приказом Минфина от 29.07.1998 № 34н).

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств: 1 2 3 4

Здания и сооружения	Свыше 30 лет
Машины и оборудование	От 3 лет до 30 лет
Транспортные средства	От 5 лет до 10 лет
Прочие	От 2 лет до 15 лет

#### **Способы оценки материально-производственных запасов при выбытии**

Материально-производственные запасы (за исключением МПЗ, предназначенных для управленческих нужд) принимаются к бухгалтерскому учету: по фактической себестоимости

Товары, приобретенные для перепродажи, оценивать по покупным ценам (по фактической себестоимости)

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется:

по средней себестоимости;

Резерв в 2025 году не начислялся, так как все запасы пользуются спросом, быстро оборачиваемые, по рыночной стоимости, и при реализации принесут прибыль.

#### **5. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

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

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

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов называются оценочными.

Более подробная информация о движении дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в разд. 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках

Дополнительная информация в отношении займов, кредитов и затрат по их обслуживанию

Основные положения учетной политики

○ Порядок списания дополнительных затрат по займам

Дополнительные затраты по займам включаются в составе прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены.

На 31.12.2025г. заемные обязательства в Обществе отсутствуют.

## 6. Обеспечения обязательств полученные и выданные отсутствуют

### 7. Государственная помощь

ООО «Сигма-Вент». в 2025 г. не получена государственная помощь.

### 8. Денежные средства и денежные эквиваленты

ООО «Сигма-Вент» не использует никакие другие денежные эквиваленты, кроме

- денежных средств в рублях;

- денежные средства в валюте пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции, а также на конец каждого месяца;

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

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2025г.	Сумма по состоянию на 31.12.2024г.
1	Касса	0	0
2	Денежные средства на рублевых счетах в банке	110 426	130 946
3	Депозиты	0	0
4	Денежные средства на валютных счетах в банке	0	0
ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса		110 426	130 946
Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств		110 426	130 946

## 9. Связанные стороны

Связанными сторонами для ООО «Сигма-Вент» являются:

1. ООО «Торговый дом Сигма-Вент» - имеет общих участников Общества: ООО «Климатех» (100 % доля в уставном капитале)

2. Участники Общества:

ООО «Климатех» (100% доля в уставном капитале)

3. Генеральный директор – Гальперин Андрей Александрович

В проверяемом периоде Общество осуществляло следующие операции с взаимозависимыми лицами: за 2025 и 2024г.

1. ООО «Торговый дом «Сигма-Вент». Обществом реализовано товаров и услуг с НДС на сумму: 2025г.- 73 435 тыс. руб., 2024г.-219 366 тыс. руб. получена оплата в 2025г.: в размере 73 435 тыс. руб., в 2024г. -219 609 тыс. руб. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г.составляет 0,00 руб., на 31.12.2024г – 44 684 тыс. руб.
2. Участникам Общества выплачены дивиденды.: 2025г, в сумме 30 млн. руб. 2024г. -330 млн. руб.
3. Управленческому персоналу выплачивалась заработная плата согласно штатному расписанию. 32 263 тыс. руб. за 2025, взносы – 4 839 тыс. руб. и за 2024 г. -28 039 тыс. руб. , и 4 217 тыс. руб. взносы.

#### **10. Пояснения к Отчету о финансовых результатах**

##### **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:

Доходы по обычным видам деятельности:

Код строки	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3	4
2110	Итого выручка	1 605 360	1 184 595
	В том числе:		
	Продажа товара	39 796	9 932
	Услуги	6 502	2 792
	Работы	0	0
	Продукция	1 559 062	1 171 871

##### **Расходы по обычным видам деятельности**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Код строки	Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
1	2	3	4
2120	Себестоимость продаж	1 097 653	818 985
	Продукция Организации (1.Sales P)	1 060 773	811 718
	Работа - CC (1.Sales CC)	0	0
	Товар (1.Sales NT)	31 910	7 266
	Услуга (1.Sales S)	4 970	1 320
2210	Коммерческие расходы	93 923	93 923
2220	Управленческие расходы	134 621	134 621

## Финансовый результат

### **Порядок признания коммерческих и управленческих расходов**

Коммерческие и Управленческие расходы ООО «Сигма-Вент». полностью признаются расходами текущего периода.

### **Порядок отражение прочих доходов и расходов**

Прочие доходы и расходы, возникшие на основании фактов хозяйственной деятельности, отражаются в бухгалтерской отчетности сальдировано (свернуто);

### **Расшифровка прочих доходов и расходов**

#### **Прочие доходы:**

Код строки	Наименование показателя	2025год	2024 год
2340	<b>Прочие доходы:</b>		
	Доходы от продажи прочего имущества	12 095 тыс. руб.	13 192 тыс. руб.
	Доходы от продажи ОС	304 тыс. руб	
	Прочие внереализационные доходы	2611 тыс. руб.	249 тыс.руб.

#### **Прочие расходы:**

Код строки	Наименование показателя	2025г.	2024г.
2350	<b>Прочие расходы:</b>		
	Прочие внереализационные расходы	5 677 тыс. руб .	31 180 тыс. руб.

## **11. Налог на прибыль**

Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток) организации

Сведения о постоянных и отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах ООО «Сигма-Вент», повлекшие корректирование условного расхода (дохода) 2024 г.

Текущий налог на прибыль в 2025 – 56 687, в 2024 – 34 195 тыс руб., отложенный – в 2025 году – 824 тыс.руб в 2024 – -752 тыс.руб.

## **12. ПБУ 18**

Общество применяет ПБУ18/02.

Общество применяет балансовый метод определения разниц.

Согласно новой редакции ПБУ18/02 временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

На 31.12.2025г. «Отложенные налоговые активы» составили 6 134 тыс. руб.

«Отложенные налоговые обязательства» составили 514 тыс. руб.

## **13. Информация об отдельных активах и обязательствах По основным средствам:**

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых нет;

Активов, приобретенных по договорам, предусматривающим погашение обязательств не денежными средствами нет;

Уценка объектов основных средств, которая в результате переоценки относится на счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) отсутствует;

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается нет.

#### **14. Условные факты хозяйственной деятельности**

Обязательства с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения на отчетную дату у Общества отсутствуют.

Активы, возникшие вследствие прошлых событий хозяйственной жизни и зависящие от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом, отсутствуют.

#### **15. События после отчетной даты**

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют

#### **16. Изменение показателей за прошлые периоды**

Изменений показателей за прошлые периоды не было.

#### **Непрерывность деятельности**

Общество не прекращает свою деятельность, работает в прежнем режиме и планирует работать и продолжать непрерывно свою деятельность.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствует задолженность по кредитам и займам, Руководство предприняло активные усилия по оздоровлению финансового положения компании, сокращению расходов и выполнению бюджетного плана, предусматривающего увеличение выручки, и, соответственно, получению прибыли в 2026-2027 гг.

Руководство уверено в том, что компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

#### **17. Прочие сведения**

ООО «Сигма-Вент» на начало и конец отчетного периода, а также в течение отчетного периода не имело:

- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности;
- государственной помощи.

Общество не получало имущества в залог.

Общество не передавало и не получало имущество в доверительное управление.

Общество не выделяет отдельные сегменты

#### **18. Порядок утверждения бухгалтерской отчетности организации за отчетный и предшествующий год.**

Бухгалтерская отчетность ООО «Сигма-Вент». за 2025г утверждена Решением 1/2026 от 20 февраля 2026г. единственным участником Общества, Обществом «Климатех» в лице генерального директора Саковича Н.Л.

ООО «Сигма-Вент». по итогам 2025 г. получило чистую прибыль в размере 152 279 тыс. руб. / по итогам 2024 г. получило чистую прибыль в размере 132 383 тыс. руб.

Остаток нераспределенной чистой прибыли составил:  
за 2025 г.- 284 724 тыс. руб.; за 2024 г.- 162 445 тыс. руб.;

#### **19. Оценка рисков Финансово-хозяйственной деятельности ООО «Сигма-Вент»**

Не смотря на негативное влияние факторов, связанных с нестабильностью внутривнутриполитической обстановки, приостановки хозяйственной деятельности на неопределенный срок многих наших покупателей, поставки инструмента и предоставление услуг продолжаются.

В связи со стремительно развивающимися событиями и текущей геополитической ситуацией, произвести оценку воздействия на финансовые результаты и бизнес компании мы не можем.

В этот период неопределенности мы готовы предпринимать все необходимые меры, для нивелирования возникших рисков и обеспечения финансово-хозяйственной устойчивости. Мы

планируем увеличить выручку по производству, в связи с чем рассматриваем приобретение новых станков, производственных помещений, наращивание производственных мощностей..

Мы продолжаем внимательно следить за новостями касательно санкций и экспортных ограничений, а также за изменением макроэкономического климата в России, и разрабатываем план действий, с учётом разных вариантов развития событий.

У Общества отсутствуют намерения и необходимости ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество не прекращало и не планирует прекращать виды деятельности, которыми она занималась.

Генеральный директор  
ООО «Сигма-Вент»



Гальперин А.А.