

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации

- Полное/сокращенное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Клима-Вент»/ ООО «Клима-Вент»
- ИНН/КПП, ОГРН: 3913503560 /391301001 /1113926043835
- Юридический адрес: 238340, Калининградская область, г. Светлый, ул. Рыбацкая, дом 1
- Основной ОКВЭД: 80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности
- Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.
- Численность сотрудников на 31.12.2025: 1 чел.
- Обособленные подразделения:
 - ☐ отсутствуют
- Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:
 - ☐ не подлежит

2. Информация о собственниках (участниках)

Уставный капитал Общества на 31.12.2025 составляет 10 000 рублей.

Единственный участник (владеющий 100% от уставного капитала) является Директор Общества. К компетенции Директора относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества. Решением единственного учредителя назначен Иванов Сергей Николаевич на должность Директора 25.11.2011г. Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года:

- ☐ не осуществлялись

Организация:

- ☐ не входит в состав группы компаний

3. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства в соответствии с Федеральным законом № 209-ФЗ.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

Бухгалтерская отчетность Общества, как субъекта МСП, включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла **упрощенную систему налогообложения (УСН)** в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Объект налогообложения:

- ☐ доходы, уменьшенные на величину расходов. Налоговая ставка 15%.

Ставка налога применялась в соответствии с требованиями Налогового кодекса Российской Федерации и нормативными правовыми актами субъекта Российской Федерации.

5. Основные принципы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в организации ведется с соблюдением следующих принципов:

- непрерывность деятельности;
- временная определенность фактов хозяйственной жизни;
- осмотрительность;
- приоритет содержания над формой.

6. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:

- ☐ расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- ☐ переоценка не проводится.

- Оценка при списании МПЗ:

- ☐ осуществляется по ФИФО.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

- ☐ от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

7. Основные средства и капитальные вложения

Основные средства отражаются в балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. По состоянию на 31.12.2025г. основные средства в организации отсутствуют.

Капитальные вложения учитываются в составе внеоборотных активов до момента ввода объектов в эксплуатацию.

Поступления или выбытия основных средств в 2025 году:

- ☐ отсутствовали

8. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025:

- ☐ нематериальные активы составляют 165 тыс. руб, представлены в виде займа.
- ☐ нематериальные активы учитываются и амортизируются в установленном порядке

9. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости, на конец 2025г. отсутствуют.

Списание осуществляется:

- ☐ по методу ФИФО

Резерв под обесценение запасов:

- ☐ не создавался (признаки обесценения отсутствуют)

10. Финансовые и другие внеоборотные активы

В составе активов отражены:

Расчеты с покупателями и заказчиками на сумму 99 тыс.руб (Дебиторская задолженность)

- положительное сальдо по ЕНС на сумму 56 тыс.руб.;

Резерв по сомнительным долгам:

- ☐ не создавался (существенной просроченной задолженности не выявлено)
- ☐ сформирован (указать сумму)

11. Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность включает расчеты:

- по налогам и сборам- 22 тыс.руб;
- по оплате труда и страховым взносам- 7 тыс.руб;
- с поставщиками и подрядчиками на сумму 81 тыс.руб
- с прочими кредиторами на сумму 17 тыс. руб.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

12. Налогообложение при УСН

Организация применяет упрощенную систему налогообложения в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса Российской Федерации.

В отчетном 2025 году:

- ☐ обязанность по исчислению и уплате налога на добавленную стоимость не возникала, поскольку условия, влекущие обязанность исчисления НДС при применении УСН, организацией не достигнуты;

Расчеты по единому налогу при УСН отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями налогового законодательства Российской Федерации.

13. Аренда

Организация использует арендованные активы (помещения/оборудование):

- ☐ нет

14. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам.

Резервный капитал не формируется.

Финансовый результат отчетного года отражен в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

15. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления.

Основная часть доходов сформирована от основной деятельности организации.

Прочие доходы и расходы не оказывают существенного влияния на финансовые показатели.

16. Связанные стороны и дивиденды

Связанные стороны:

☐ отсутствуют

Выплата дивидендов в 2025 году:

☐ не производилась

17. Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь:

☐ не получалась

18. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено.

19. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Дата составления: «11» марта 2026 г.

Руководитель _____ /Иванов С.Н../