

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

Общество с ограниченной ответственностью "ВЕНТРАКЛИМАТ" (ООО "ВЕНТРАКЛИМАТ")

ИНН 7715455954, КПП 771501001, ОГРН 1157746260902

Адрес: 127106, Москва г, ул Гостиничная, д. 7А, помещ. 1/1, ком. 2/10

### **1. Общая информация об организации**

ООО "ВЕНТРАКЛИМАТ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### **2. Основные виды деятельности.**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

47.43 — Торговля розничная аудио- и видеотехникой в специализированных магазинах;

### **3. Учетная политика.**

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. Основные средства.**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. и сроком полезного использования более 12 мес. при выполнении одного из условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 составляет 0.00 тыс. руб.

#### **5. Аренда**

По договору аренды № 15-210126-02 от 22.02.2026г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу:

127106, Москва г, ул Гостиничная, д. 7А, помещ. 1/1, ком. 2/10

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Остаточная стоимость запасов составляет 43264 тыс. руб.

#### **7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы.**

Отложенные налоговые активы на 31.12.2025 составляют 0,00 тыс. руб.

#### **8. Денежные средства и денежные эквиваленты.**

Остаток денежных средств на расчетных счетах и кассе составляет 998 тыс. руб.

#### **9. Финансовые и другие оборотные активы**

Включает дебиторскую задолженность в сумме 128618 тыс. руб. и прочие оборотные активы.

#### **10. Капитал и расчеты с участниками.**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества является:

Казаренко Александр Дмитриевич, доля участия — 50 процентов.

Качков Сергей Евгеньевич, доля участия — 50 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 897 руб.

#### **11. Другие долгосрочные обязательства.**

Отложенные налоговые обязательства составляют 0,00 тыс. руб.

#### **12. Краткосрочная кредиторская задолженность**

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 81165 тыс. руб.

#### **13. Органы управления.**

Генеральный директор - Качков Сергей Евгеньевич

#### **14. Состав 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.

#### **15. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 18 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ВЕНТРАКЛИМАТ»

Качков С.Е.