Общество с ограниченной ответственностью

«ВЕНТСАНТЕХ-СТ»

ИНН 2635240030 КПП 263501001

355011, СК, г. Ставрополь, ул. 45 Параллель, дом № 38, квартира 186

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «ВЕНТСАНТЕХ-СТ»

1. **Сведения об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ВЕНТСАНТЕХ-СТ»

Юридический адрес: 355011, СК, г. Ставрополь, ул. 45 Параллель, д. 38 кв. 186

ИНН: 2635240030 **КПП:**263501001

Виды деятельности Общества:

Основной ОКВЭД: 43.22 «Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха».

Численность сотрудников на 31.12.2025: 3 человека.

Обособленные подразделения: отсутствуют.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности: при наличии оснований проводится в соответствии с законодательством.

Лицензии и сертификаты Общества: Лицензий нет.

2. Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган – директор Трубников Андрей Александрович

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году: Директор – Трубников Андрей Александрович

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет единственный участник Общества.

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Трубников Андрей Александрович 100% - 10 000,00 руб.

Общий размер уставного капитала: **10 000,00** руб.

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости и допущения непрерывности деятельности.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла общую систему налогообложения (ОСНО) в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

Организация является плательщиком транспортного налога, налоговым агентом по НДФЛ, плательщиком страховых взносов.

5. Учетная политика и раскрытия основных показателей

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора № 1 от 27.12.2024 г.

Информация об изменениях в учетной политике:

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от принятой на 2023 год. Изменения в учетную политику на 2025 год внесены в связи с вводом в действие ФСБУ 14/2022 "Учет НМА".

В межотчетный период переход на новое ФСБУ предусмотрен перспективно без пересчета сопоставимых показателей за предыдущие периоды.

У Общества объекты НМА на 01.01.2025 года отсутствовали.

6. Основные средства и капитальные вложения, аренда

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств. Активы стоимостью менее 100 000 рублей списываются в состав расходов по мере принятия к учету и в целях их сохранности учитываются на забалансовом счете.

Самостоятельным инвентарным объектом ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, ТО, с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, если стоимость затрат превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, переоценка основных средств не производится.

Общество не создает резерв на ремонт ОС. Не существенные затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

При выполнении условий ФСБУ 25/2018 организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом (ППА) и признает обязательство по аренде. Учет ППА ведется по каждому предмету аренды по перечню договоров.

Раскрытия основных показателей

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса) составляют **1389** тыс. руб. Амортизация начисляется линейным методом.

7. Нематериальные активы

Учет НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Активы, соответствующие признакам НМА, с первоначальной стоимостью выше 100 тыс. руб. отражаются в составе НМА; стоимостью менее 100 тыс. руб. списываются единовременно в расходы при принятии к учету и контролируются на забалансовом счете.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

Раскрытия основных показателей

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

8. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов: не создавался при отсутствии признаков обесценения

Раскрытия основных показателей

Расшифровка «Запасов» (стр. №1210 Бухгалтерского баланса) счет 10.01 «Материалы» **173** тыс. руб., счет 41.01 «Товары» 629 тыс. руб.
Всего запасов по строке 1210 бухгалтерской отчетности **802** тыс. руб.

9. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, по авансам выданным, с прочими дебиторами.
Резерв по сомнительным долгам: резерв не создавался при отсутствии сомнительной задолженности

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм дебиторской задолженности (стр. №1240 Бухгалтерского баланса): Задолженность на 31.12.2025 года: **744** тыс. рублей.

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

10. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам, с прочими кредиторами.

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм кредиторской задолженности (№1520 Бухгалтерского баланса): Задолженность на 31.12.2025 года: **2 663** тыс. рублей.

Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательство сроки.

11. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу начисления. Основная часть доходов сформирована от основного вида деятельности.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров (работ, услуг) полностью в отчетном году их признания (п. 9 ПБУ 10/99).

Раскрытия основных показателей

Выручка за 2025 год составила **9 250** тыс. рублей.

12. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение ООО «ВЕНТСАНТЕХ-СТ» по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

Директор **Трубников А. А.**

Дата составления: «26» марта 2026 г.