



## ПОЯСНЕНИЯ

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

#### Введение

Данные пояснения являются неотъемлемой частью к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ОЗОН-ВЕНТ» (ООО «ОЗОН-ВЕНТ») (далее – Общество или Организация) за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Все суммы представлены в тысячах рублей.

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.

#### 1. Сведения об организации

Полное/ сокращенное наименование	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ОЗОН-ВЕНТ» / ООО «ОЗОН-ВЕНТ»
ИНН КПП ОГРН	5027250776 772301001 1175027007275
Юридический адрес:	115088, Г. МОСКВА, УЛ. ЮЖНОПОРТОВАЯ, Д. 21, СТ. 20, ЭТАЖ 1 ОФИС 13
Основной ОКВЭД:	28.25.1 Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования, производство оборудования для фильтрации и очистки газов
Признак субъекта МСП:	организация относится к субъектам малого предпринимательства.
Среднесписочная численность работающих на 31.12.2025	10 чел.
Обособленные подразделения и филиалы :	отсутствуют
Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:	не подлежит

#### 2. Информация о собственниках (участниках)

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:

-САКАРЯНУ АНДРЕЙ ИВАНОВИЧ (ИНН 505012460855) -размер доли (в простых дробях) 1/3, номинальная стоимость доли 5000,00 руб.;

-МАРИНЮК ОЛЕГ ИВАНОВИЧ (ИНН 672706545667) - размер доли (в простых дробях) 1/3, номинальная стоимость доли 5000,00 руб.;

-МАРИНЮК ЮРИЙ ИВАНОВИЧ (ИНН 775103851158) - размер доли (в простых дробях) 1/3, номинальная стоимость доли 5000,00 руб.

Общий размер уставного капитала: 15 000,00руб.

Решения о распределении чистой прибыли в 2025г. не принимались .

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

Организация не входит в состав группы компаний.

### **3. Структура управления Обществом и сведения о руководстве**

Высший орган управления Общества –Общее собрание учредителей

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор САКАРЯНУ АНДРЕЙ ИВАНОВИЧ (ИНН 505012460855)

### **4. 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.

Организация применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную форму бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели указываются в круглых скобках.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

### **5. Система налогообложения**

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

Налог на добавленную стоимость, налог на прибыль организаций и иные обязательные налоги и сборы отражены в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями действующего законодательства.

### **6. 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.

Учетная политика в течение отчетного года существенно не изменялась и обеспечивала сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности.

### **7.Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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:**

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Основные средства отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

**Запасы:**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

**Аренда( лизинг):**

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы учета аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018.

**Дебиторская задолженность:**

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты: с покупателями и заказчиками; по авансам выданным; с прочими дебиторами.

**Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность включает расчеты: с поставщиками и подрядчиками; по налогам и сборам; по оплате труда и страховым взносам; с прочими кредиторами. Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

**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.

**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.

**8. Пояснения к отдельным статьям отчетности**

**8.1. Активы**

Показатель	Код	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	Изменение (+/-)
Материальные внеоборотные активы (в т.ч. основные средства)	1150	2 027	2 956	-929
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	-	-	-
Запасы	1210	394	675	-281

Показатель	Код	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	Изменение (+/-)
Денежные средства и эквиваленты	1250	179	269	-90
Финансовые и другие оборотные активы (в т.ч. дебиторская задолженность)	1240	3 590	3 751	-161
<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>6 191</b>	<b>7651</b>	<b>-1460</b>

Изменения:

-по состоянию на 31.12.2025 балансовая стоимость основных средств составляет **2027тыс.руб.** Изменений за год произошло в связи с начислением амортизации без нового поступления. Движение основных средств (поступление, выбытие) в отчетном периоде отсутствовало.

-показатель «запасы» по состоянию на 31.12.2025 в размере 394 тыс. руб. включает себя материалы для обеспечения работы в I квартале 2026г.

-уменьшение остатка денежных средств обусловлено направлением средств на погашение кредиторской задолженности и оплату текущих расходов.

- дебиторской задолженности незначительно снизилась.

## 8.2. Пассивы

Показатель	Код	На 31.12.2025, тыс. руб.	На 31.12.2024, тыс. руб.	Изменение (+/-)
Капитал	1130	1 001	887	+114
в т.ч. нераспределенная прибыль		986	872	+114
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	5 190	6 764	-1574
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>6 191</b>	<b>7 651</b>	<b>-1 460</b>

Изменения:

-увеличение капитала соответствует сумме чистой прибыли, полученной в 2025 году.

-краткосрочная кредиторской задолженности снизилась это обусловлено тем, что общество активно погашало долги перед поставщиками.

-Долгосрочные и краткосрочные заемные средства в 2025г. отсутствуют.

## 8.3. Отчет о финансовых результатах

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.	Изменение (+/-)
Выручка	82 205	68 275	+ 13 930

Показатель	За 2025 год, тыс. руб.	За 2024 год, тыс. руб.	Изменение (+/-)
Расходы по обычным видам деятельности	(81 987)	(67 848)	+ 14 139
в т.ч. себестоимость продаж	(69 130)	(56 120)	+13 010
Прочие доходы	15	22	-7
Проценты к уплате	-	(210)	+210
Прочие расходы	(78)	(42)	+36
Налог на прибыль	(41)	(39)	+2
<b>Чистая прибыль</b>	<b>114</b>	<b>158</b>	<b>-44</b>

Изменения:

-выручка от продаж в 2025 году увеличилась на 20,4% (на 13 930 тыс. руб.) – положительная динамика продаж.

- расходы по обычным видам деятельности выросли пропорционально выручке (+20,8%), однако себестоимость продаж увеличилась быстрее выручки (+23,2%)( увеличение цен у поставщиков), что привело к снижению валовой прибыли.

-чистая прибыль составила 114 тыс. руб.

#### 9. События после отчетной даты

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

#### 10. Информация об аудите

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводился.

Организация не подпадает под критерии обязательного аудита, установленные статьей 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

#### 10. 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.

Генеральный директор

ООО «ОЗОН-ВЕНТ»

Дата 12.03.2026г.



А.И. САКАРЯНУ