

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ПРО-ВОЗДУХ» за 2025 год

1. Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ПРО-ВОЗДУХ» зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации.

ОГРН — 1192468022086, ИНН — 2460113487, КПП — 246001001. Дата регистрации — 21.06.2019.

Место нахождения Общества: 660021, Красноярский край, г. Красноярск, пр-кт Мира, д. 105, кв. 51.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор Еремин Алексей Александрович.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб.

Среднесписочная численность работников за 2025 год — 1 человек.

Основной вид деятельности Общества — торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах, код ОКВЭД 47.54.

1.1. Налоговый режим

Организация в 2025 году применяла общую систему налогообложения (ОСНО) и являлась плательщиком налога на прибыль и налога на добавленную стоимость (НДС).

1.1.1. Налог на добавленную стоимость

Учет расчетов по налогу на добавленную стоимость осуществляется в соответствии с требованиями главы 21 Налогового кодекса Российской Федерации. Суммы НДС к вычету и к уплате отражены в бухгалтерском учете в установленном порядке.

Существенные особенности учета НДС отсутствуют.

1.1.2. Налог на прибыль организаций

Налог на прибыль организаций исчисляется в соответствии с главой 25 Налогового кодекса Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отражен в бухгалтерском учете в составе расходов отчетного периода.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

1. Основа представления информации в отчетности

1.1. Основы формирования данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2025 (далее Форма 1);
- отчет о финансовых результатах за 2025 год (далее Форма 2);
- пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год (далее Пояснения).

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 04.10.23 № 157н.

Отчетность сформирована в соответствии с:

1. Учетной политикой Общества на 2025 г., утвержденной приказом директора от 31.12.2024 № 1/24

2. действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности;

3. основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

Корректировка входящих остатков не проводилась.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснения к ним.

Допущение о непрерывности деятельности.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

На дату утверждения данной бухгалтерской отчетности к выпуску руководство не имеет никаких намерений ликвидировать Общество.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

Валюта бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 составила 6 863 тыс. руб., на 31.12.2024 — 6 454 тыс. руб., на 31.12.2023 — 7 204 тыс. руб.

Материальные внеоборотные активы (строка 1150) по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют. На 31.12.2024 и 31.12.2023 показатель также отсутствовал.

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) по состоянию на 31.12.2025 отсутствуют. На 31.12.2024 и 31.12.2023 показатель также отсутствовал.

Запасы (строка 1210) на 31.12.2025 составили 5 172 тыс. руб., на 31.12.2024 — 4 072 тыс. руб., на 31.12.2023 — 4 615 тыс. руб. В составе запасов отражены товары и материалы Общества. Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов. Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер. Оценка запасов на отчетную дату производится по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) на 31.12.2025 составили 1 677 тыс. руб., на 31.12.2024 — 2 372 тыс. руб., на 31.12.2023 — 2 580 тыс. руб. В составе строки отражены дебиторская задолженность и иные оборотные активы. Согласно бухгалтерскому балансу дебиторская задолженность на 31.12.2025 составила 1 478 тыс. руб. Кроме того, в составе строки отражены иные оборотные активы, формирующие общий показатель строки 1240. В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, по авансам, выданным, и с прочими дебиторами.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется ежеквартально по состоянию на последнее число квартала. Решение о формировании или неформировании резерва по сомнительной дебиторской задолженности оформляется Обществом в письменном виде с обоснованием причин принятого решения. Безнадежным долгом признается долг, по которому истек срок исковой давности либо обязательство прекращено в соответствии с гражданским законодательством. Безнадежная задолженность подлежит списанию.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) на 31.12.2025 составили 14 тыс. руб., на 31.12.2024 — 10 тыс. руб., на 31.12.2023 — 8 тыс. руб. Показатель включает остатки денежных средств на расчетном счете Общества. По данным ОСВ на конец 2025 года остаток по счету 51 составил 13 585,65 руб., что соответствует показателю строки 1250 после округления.

4. Раскрытие показателей пассива бухгалтерского баланса

Капитал (строка 1300) на 31.12.2025 составил 395 тыс. руб., на 31.12.2024 — 406 тыс. руб., на 31.12.2023 — 1 051 тыс. руб. Показатель включает уставный капитал в размере 10 тыс. руб. и нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) Общества. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 составила 385 тыс. руб. Уменьшение капитала в отчетном году обусловлено получением убытка по итогам

финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год. 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).

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) на 31.12.2025 составили 3 977 тыс. руб., на 31.12.2024 — 3 647 тыс. руб., на 31.12.2023 — 3 872 тыс. руб. Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся, и признаются в составе прочих расходов. Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2025 составила 2 491 тыс. руб., на 31.12.2024 — 2 400 тыс. руб., на 31.12.2023 — 2 280 тыс. руб.

Кредиторская задолженность сформирована преимущественно за счет расчетов с поставщиками, авансов, полученных от покупателей, расчетов по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам, а также с прочими кредиторами. Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договором сроки.

5. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

Выручка (строка 2110) за 2025 год составила 413 тыс. руб., за 2024 год — 1 678 тыс. руб. По данным бухгалтерского учета обороты по счету 90.01.1 за 2025 год составили 496 123,91 руб. При формировании отчета о финансовых результатах выручка отражена без налога на добавленную стоимость. С учетом суммы НДС, отраженной по счету 90.03 в размере 82 687,32 руб., показатель строки 2110 составил 413 436,59 руб. и после округления отражен в сумме 413 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) за 2025 год составили 412 тыс. руб., за 2024 год — 2 316 тыс. руб. Расходы отчетного периода сформированы затратами, связанными с осуществлением основной деятельности Общества, включая себестоимость продаж и управленческие расходы. Управленческие расходы за 2025 год составили 336 тыс. руб., за 2024 год — 1 074 тыс. руб.

Проценты к уплате (строка 2330) за 2025 год отсутствуют. За 2024 год показатель также отсутствовал.

Прочие доходы (строка 2340) за 2025 год составили 51 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350) за 2025 год составили 64 тыс. руб., за 2024 год — 10 тыс. руб.

Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410) за 2025 год не начислялся. За 2024 год по данной строке отражен показатель в сумме 3 тыс. руб.

Чистый убыток (строка 2400) по итогам 2025 года составил (12) тыс. руб., за 2024 год — (645) тыс. руб. Отрицательный финансовый результат отчетного периода обусловлен превышением расходов над доходами.

6. Заключительные положения

Существенные события после отчетной даты, способные оказать значительное влияние на финансовое положение Общества и результаты его деятельности, не выявлены.

Показатели настоящих пояснений соответствуют данным бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и регистров бухгалтерского учета Общества за 2025 год с учетом округления до тысяч рублей.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с ПБУ 7/98.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008.

Единственный участник Общества: Еремин А.А., доля — 100%.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества по итогам 2024 года в 2025 году решение о распределении дивидендов не принималось и дивиденды не выплачивались.

Общество не выплачивало в 2025 году и 2024 году долгосрочные вознаграждения.

Исправление ошибок предшествующих отчетных периодов

В 2025 году не было выявлено существенных ошибок в предшествующих отчетных периодах, требующих ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.

Анализ рисков, связанных с деятельностью Общества

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками являются частью деятельности Общества и направлены на своевременное выявление потенциальных источников риска и минимизацию возможных негативных последствий.

Отчетность не содержит исчерпывающего описания всех рисков, которые могут повлиять на деятельность Общества.

Иная информация

В отчетном периоде в ООО «ПРО-ВОЗДУХ» учет по сегментам не ведется в связи с отсутствием оснований. Государственная помощь Обществу не предоставлялась, прекращаемой деятельности нет, НИОКР не проводились, совместная деятельность не

ведется, затрат на освоение природных ресурсов нет, операции с финансовыми инструментами срочных сделок не проводились.

6. Заключение

Финансовое положение Общества можно охарактеризовать как стабильное.

Пояснения составлены в соответствии с требованиями действующего законодательства и раскрывают существенную информацию о деятельности ООО «ПРО-ВОЗДУХ» за 2025 год, не нашедшую отражения в формах бухгалтерской отчетности.

Директор
ООО «ПРО-ВОЗДУХ» _____ /Еремин А.А./

31.03.2026