

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "РОЯЛ ВЕНТ"
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью "РОЯЛ ВЕНТ" (далее — ООО "РОЯЛ ВЕНТ") зарегистрировано 08 декабря 2017 г.

- ОГРН: 1175476124890
- ИНН/КПП: 5402038821 / 540201001
- Юридический адрес: 630049, Новосибирская область, г Новосибирск, пр-кт Красный, д. 163/2, офис 300
- Основной вид деятельности: Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (43.22)
- Налогообложение: УСН «Доходы минус расходы»

1.2. 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

Упрощенная 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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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 элементы учетной политики

2.1. 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.

2.2. Основные средства (ОС): К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении 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.

2.3. Материально-производственные запасы (МПЗ):

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 и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

2.4. Аренда: По договору аренды 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: 630049,

Новосибирская область, г Новосибирск, пр-кт Красный, д. 163/2, офис 300

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

2.5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— основные средства;

— нематериальные активы;

3. Капитал и расчеты с участниками

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

Единственным участником Общества является Павлов Николай Алексеевич, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в размере 229 885 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Павлов Николай Алексеевич.

5. 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.

6. Расшифровка основных статей баланса

6.1. Запасы (строка 1210)

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Товары для перепродажи	0	69
Итого запасов	0	69

6.2. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Займы, выданные (срок до 12 мес.)	700	529
Расчеты с поставщиками по выданным авансам	180	401
Расчеты с покупателями	292	80
Переплата по налогам	26	21
Финансовые и другие оборотные активы	1 198	1031

6.3. Кредиторская задолженность (строка 1520)

Показатель	На 31.12.2025 (тыс. руб.)	На 31.12.2024 (тыс. руб.)
Расчеты с поставщиками	13	12
Расчеты по налогам и взносам	2	
Итого кредиторская задолженность	15	12

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка за 2025 год составила **3 940** тыс. руб., что на 47% выше показателя прошлого года. Рост выручки связан с расширением клиентской базы.

4.2. Себестоимость продаж составила **3 018** тыс. руб. Увеличение себестоимости связано с инфляцией и ростом цен на материалы.

7. Заключительные положения

Существенных факторов, влияющих на финансовое состояние Общества, но не нашедших отражения в балансе и отчете о финансовых результатах, не имеется. Бухгалтерская отчетность отражает достоверно имущественное и финансовое положение Общества.

Генеральный директор Павлов Н.А.

«31» марта 2026 г.