

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2024 год**

**Общество с ограниченной ответственностью
«КлиматСпецСервис»**

09.03.2025

Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «КлиматСпецСервис» по состоянию на 31 декабря 2024 года. Годовая бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, положениями, инструкциями, Федеральными стандартами, утвержденными нормативными документами.

В состав годовой бухгалтерской отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Общая информация

Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «КлиматСпецСервис».

Сокращенное наименование – ООО «КлиматСпецСервис».

Юридический адрес: 141150, Московская обл., г. Лосино-Петровский, ул. Почтовая, д. 31.

Телефон.: +79163163323.

Адрес электронной почты: zakaz-kss@mail.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 5050136408.

Код ОКПО – 24966167.

Код ОКТМО – 46742000.

Основной ОКВЭД (Вид деятельности) – 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем, и систем кондиционирования воздуха.

Дополнительный ОКВЭД – 46.43.1 Торговля оптовая электрической бытовой техникой.

Среднегодовая численность 2024/2023 – 2/2.

Основные показатели деятельности за 2024 год

Запасы (наличие и движение)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года (себестоимость)	Изменения за период		На конец периода (себестоимость)
			Поступление	Выбытие	
Запасы всего	2024	3 187	3 124	(4 486)	1 825
	2023	340	18 519	(15 672)	3 187
В том числе: Сырье и материалы	2024	11	62	(50)	23
	2023	8	501	(498)	11
Товары для перепродажи	2024	280	157	(11)	426
	2023		2 133	(1 853)	280
Затраты на незавершенное производство	2024	2 896	2 905	(4 425)	1 376
	2023	332	15 885	(13 321)	2 896

Денежные средства и денежные эквиваленты:

- остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2024г. 1 483 тыс. руб., остаток на 31.12.2024г. в сумме 219 тыс. руб.;
- остаток денежных средств на расчетном счете на 01.01.2023г. 1 463 тыс. руб., остаток на 31.12.2023г. в сумме 1 483 тыс. руб.

Финансовые и другие оборотные активы

Наличие и движение дебиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года (учтенная по условиям договора)	Изменения за период		На конец периода (учтенная по условиям договора)
			Поступление в результате хозяйственных операций	Выбыло (погашение)	
Краткосрочная	2024	728	891	(452)	1 167
	2023	1 196	483	(951)	728
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	2024	618	620	(265)	973
	2023	1 096	366	(844)	618
Авансы выданные	2024	1	177	(178)	0
	2023	77	8	(84)	1
Прочая	2024	109	94	(9)	194
	2023	23	109	(23)	109
Итого	2024	728	891	(452)	1 167
	2023	1 196	483	(951)	728

Капитал и резервы:

- уставный капитал 10 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 1 349 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года (учтенная по условиям договора)	Изменения за период		На конец периода (учтенная по условиям договора)
			Поступление в результате хозяйственных операций	Выбыло (погашение)	
Краткосрочная	2024	3 912	1 768	(3 818)	1 852
	2023	1 426	3 756	(1 270)	3 912
В том числе: Расчеты поставщиками и подрядчиками	2024	1 525	1 750	(1 434)	1 851
	2023	560	1 028	(63)	1 525
Авансы полученные	2024	2 373		(2 370)	3
	2023		2 373	0	2 373
Расчеты по налогам и взносам	2024	14	8	(14)	8
	2023	294	247	(527)	14
Прочая	2024	0	0	0	0
	2023	572	108	(680)	0
Итого	2024	3 912	1 768	(3 818)	1 852
	2023	1 426	3 756	(1 270)	3 912

Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 год

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь-декабрь 2024г. (тыс. руб.)	За январь-декабрь 2023г. (тыс. руб.)
Выручка	4 964	16 277
Расходы по обычной деятельности	(4 905)	(16 094)
Прочие расходы	(194)	(37)
Налоги на прибыль (доходы)	(9)	(32)
Чистая прибыль (убыток)	(144)	114

Расшифровка Отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2024 год.

Выручка:

- от реализации работ (услуг) в сумме 4 677 тыс. руб.;
- от реализации покупных товаров в сумме 287 тыс. руб.

Расходы по обычной деятельности:

- расходы, связанные с реализацией товаров, работ (услуг) 4 437 тыс. руб.;
- расходы на продажу в сумме 468 тыс. руб.

Прочие доходы в сумме 35 тыс. руб.

Прочие расходы в сумме 194 тыс. руб., в том числе:

- по Решению ИФНС №3297 от 05.09.2024г. доначислен НДС за 3 квартал 2023 года в сумме 140,93 тыс. руб. и списан на прочие расходы;
- по Решению ИФНС №3297 от 05.09.2024г. начислен штраф по НДС за 3 квартал 2023 года в сумме 7,05 тыс. руб. и пени в сумме 10,22 тыс. руб. и списаны на прочие расходы;
- услуги банка, госпошлина, юридические услуги составляют 35,8 тыс. руб.

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.

ООО «КлиматСпецСервис» ведет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета.

Организация формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе: бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программы 1С Предприятие.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несет генеральный директор.

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» не применяется.

Организации, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, могут исправлять существенную ошибку предшествующего отчетного года, выявленную после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, в порядке, установленном пунктом 14 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета. Способ исправления существенных ошибок прошлых лет – перспективный (п. 9 ПБУ 22/2010).

Ошибка предшествующего отчетного года, не являющаяся существенной, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, отражаются в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (п.14 ПБУ 22/2010).

Дата подписания отчетности
09.03.2025г.

Генеральный директор
ООО «КлиматСпецСервис» _____

Харитонов М.С.