

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

Общество с ограниченной ответственностью «Климатическая компания «Барс»» (ООО «Климатическая компания «Барс»»)

ИНН 3663085205, КПП 366301001, ОГРН 1113668006341; ОКПО 69493105

Адрес: 394029, г. Воронеж, ул. Ленинский пр-кт, д.15, оф.412

1. Общая информация об организации

ООО «Климатическая компания «Барс»» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество зарегистрировано 14.02.2011г. в МИ ФНС №12 по Воронежской области.

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

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.

Общество не имеет обособленных подразделений и не подлежит обязательному аудиту.

Численность сотрудников на 31.12.2025г. 3(три) человека.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.43 — торговля оптовая бытовыми электроприборами;

43.29 — производство прочих строительно-монтажных работ;

43.22 — производство санитарно-технических работ, монтаж систем кондиционирования воздуха.

3. Учетная политика

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.

4. Основные средства

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

По договору аренды № 336 от 06.02.2021 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 — офисное помещение, расположенное по адресу: г. Воронеж, Ленинский пр-кт, д. 15, оф.412.

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

6. Запасы (стр.1210)

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 товары, материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение не создается.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	1 058	-	24 994	(25 457)	-	-	Х	Х	596	-

	За 2024 г.	355	-	17 679	(16 975)			X	X	1 058
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	88	-	8 674	(8 676)			(79)		8
	За 2024 г.	23	-	4 969	(4 904)					88
Товары	За 2025 г.	970	-	14 168	(14 550)					588
	За 2024 г.	331	-	12 710	(12 071)					970
Незавершенное производство	За 2025 г.		-	2 152	(2 231)			79		
	За 2024 г.		-							

7. Доходы и расходы (стр.2120)

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23 305	16 970
Затраты на оплату труда	899	717
Отчисления на социальные нужды	257	193
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 617	1 173
Итого по элементам	27 078	19 053
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	27 078	19 053

8. Дебиторская задолженность (стр.1240)

Общая сумма – 7463 тыс.руб., из них:

- Денежные средства на краткосрочных депозитах – 6906 тыс.руб.;
- Задолженность покупателей – 557тыс.руб.

9. Кредиторская задолженность (стр.1520)

- Задолженность поставщикам – 2463,9 тыс.руб.;
- Задолженность по налогам – 463,7 тыс.руб.;
- Прочие – 35,4 тыс.руб.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- материальные внеоборотные активы;
- нематериальные активы;

- финансовые вложения в денежные эквиваленты;
- Долгосрочные заемные средства и иные долгосрочные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 12 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Бакеев Олег Олегович, доля участия — 100 процентов.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Бакеев Олег Олегович (Решение № 1 от 06.03.2015, бессрочно).

Главный бухгалтер — Бакеев Олег Олегович.

13. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

Директор ООО «Климатическая компания «Барс»»

О.О. Бакеев