

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ПЯТЫЙ КЛИМАТ"**

1. Общие сведения об организации

- Полное наименование – Общество с ограниченной ответственностью «ПЯТЫЙ КЛИМАТ»
- Сокращенное наименование – ООО «ПЯТЫЙ КЛИМАТ».
- Юридический адрес – 190121, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОЛОМНА, УЛ ПСКОВСКАЯ, Д. 34, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 14Н, РАБОЧЕЕ МЕСТО 2
- ИНН/КПП 7811536229/ 783901001
- Дата государственной регистрации – 09.11.2012г.
- ОГРН 1127847614465.
- ООО «ПЯТЫЙ КЛИМАТ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Административно-управленческий персонал	1 человек

Наличие обособленных подразделений – нет.

- Уставный капитал составляет 10 000 руб.
- Участниками являются:
 - ✓ ЛАПИЦКИЙ МАКСИМ ВЛАДИМИРОВИЧ с долей 100 процентов.
- Основной вид деятельности:
 - ✓ 33.12 Ремонт машин и оборудования,
 - ✓ 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Доходы по данным видам деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности.

- **Сведения о руководстве и главном бухгалтере**
 - ✓ Генеральный директор Общества: ЛАПИЦКИЙ МАКСИМ ВЛАДИМИРОВИЧ (приказ № 1 от 09.11.2012, бессрочно).
 - ✓ Главный бухгалтер Общества: ЛАПИЦКИЙ МАКСИМ ВЛАДИМИРОВИЧ (приказ № 1 от 09.11.2012, бессрочно)
- 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.

2. Основа представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

- Учетная политика Общества на 2025г. утверждена Приказом № 1 от 27.12.2024г. Учетная политика сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

- В связи с ведением Обществом бухгалтерского учета в упрощенном порядке не применяются ПБУ 18/02, ПБУ 8/2010.
- Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
- Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «Контур».
- Кадровый и бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером.
- Показатели отчетности отражаются в валюте Российской Федерации.
- Общество не подлежит обязательному аудиту.
- Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета, это ныне действующие ФСБУ и ПБУ, 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.
- Показатели отчетности сформированы из первоначальной или фактической стоимости, т.е. из фактических затрат Общества, которые были понесены на момент создания актива или возникновения обязательства.
- Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.
- Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

3. Информация, не подлежащая раскрытию

- В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
 - ✓ основные средства;
 - ✓ нематериальные активы;
 - ✓ финансовые вложения и прочие внеоборотные активы.
- В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4. Раскрытие существенных показателей

- Объекты основных средств у Общества отсутствуют.
- Нематериальные активы у Общества отсутствуют.
- Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости. Проверка на обесценение не проводится. В составе запасов Общество отражает материалы и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и для управленческих нужд осуществляется по средней себестоимости.
- Состав денежных средств и денежных эквивалентов, представленных в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» представлен в таблице:

Вид	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Расчетный счет	0	0	0
Касса	8496	7176	5844

- *Дебиторская и кредиторская задолженность*

- ✓ Состав дебиторской задолженности, представленной в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» представлен в таблице:

Вид	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	7	6	6
Расчеты с покупателями	0	0	0
Единый налоговый счет	0	4	35
Расчеты по взносам на НС и ПЗ	0	0	2

- ✓ Состав краткосрочной кредиторской задолженности, представленной в бухгалтерском балансе по строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» представлен в таблице:

Вид	На 31.12.2025 тыс. руб.	На 31.12.2024 тыс. руб.	На 31.12.2023 тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	505	484	342
Расчеты с покупателями	895	897	359
Расчеты по налогам	8	22	42
Расчеты по взносам на НС и ПЗ	9	0	3
Расчеты по оплате труда	13	0	0

- *Инвентаризация*

Инвентаризация проведена в соответствии приказом № 1-ИНВ от 29.12.2025г. срок проведения инвентаризации с 29.12.2025г. по 30.12.2025г.

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Материально-производственные запасы	29.12.2025	Расхождений с учетом не выявлено
Денежные средства	29.12.2025	Расхождений с учетом не выявлено
Дебиторская задолженность	29.12.2025	Расхождений с учетом не выявлено
Кредиторская задолженность	29.12.2025	Расхождений с учетом не выявлено
Расчеты в бюджетом	29.12.2025	Расхождений с учетом не выявлено

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

- *Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности*

- ✓ Доходы и расходы признаются методом начисления.
- ✓ Выручка Общества за отчетный период 2025 год составила 2684 тыс. руб.
- ✓ Выручка Общества за 2024 год составила 2014 тыс. руб.

- ✓ Выручка Общества за отчетный год выше аналогичного показателя прошлого года на 670 тыс. руб.
- ✓ Общехозяйственные расходы списываются ежемесячно в полном объеме.

Информация о расходах за отчетный и прошлый периоды представлена в таблице:

Вид расхода	2025 г.	2024г.
Материальные расходы	570	916
Управленческие расходы	203	171
Заработная плата	348	144
Налоги и взносы	109	45

- *Информация о связанных сторонах и бенефициарах*

Бенефициарами Общества являются:

- ✓ ЛАПИЦКИЙ МАКСИМ ВЛАДИМИРОВИЧ, гражданин РФ, 781136845906.

За проверяемый период Общество выплаты в их пользу не производило.

- *Способ раскрытия информации о господомощи*

В отчетном периоде Общество господомощь не получало.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен из-за сложившихся обстоятельств, связанных с санкционной политикой иностранных государств и организаций против России.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ПЯТЫЙ КЛИМАТ»

ЛАПИЦКИЙ МАКСИМ ВЛАДИМИРОВИЧ