

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО ООО «РФК КЛИМАТ» ЗА 2025 год.

Дата составления- 19 марта 2026 г.

ООО «РФК КЛИМАТ» зарегистрировано 25 ноября 2009 г.

Участники Общества: Демух Сергей Сергеевич, с долей участия 100%.

Директор и главный бухгалтер ООО «РФК КЛИМАТ»: Демух Сергей Сергеевич.

Ведение оперативного бухгалтерского учета поручено удаленному работнику по договору подряда Ивановой Н.П., которая является самозанятым и бухгалтеру Яшиной А.Д.

Налогообложение: является плательщиком НДС, ОСНО.

В 2025 году списочная численность оставило 20 человек.

В 2025 году среднесписочная численность составило 17 человек.

Все работники работают не полный рабочий день, а именно 75 % ставки. Причина- не полная загруженность финансово-хозяйственными операциями.

С декабря месяца- один работник отправлены в отпуск без содержания. Причина – личное заявление.

1. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

ОКВЭД- 43.22 «Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха».

ОКВЭД 46.6 «Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями»

Тыс.руб.

Период	Выручка с НДС	НДС (20%)	Выручка без НДС	Уд.вес
2024	579 170,3	96 528,3	482 642	1
2025	382 403,3	63 733,9	318 669,4	0,66

В том числе выручка в 2025 г:

Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха 302 721 674 руб.

Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями -15 947 783 руб.

Чистая прибыль предприятия.

Тыс.руб.

2023 г	2024 г.	2025 г.
9	12 450	4 680

Оценка чистых активов.

Ты сруб.

2023 г	2024 г	2025 г.
81 497	90 334	81 877

Начислена зарплата сотрудникам:

Период	Списочная численность	ФОТ	Страховые взносы(30,2%)	Уд. вес
2024	21	7 744,4	2 338,5	
2025	20	12 105,4	3 655,8	1,56

Начисление налога на прибыль в бюджет.

Тыс.руб.

2023 г 20 %	2024 г 20%	2025 г 25 %
962,3	1760,6	2240,4

Начисление НДС в бюджет.

Руб.

Декларация за 1 кв.2025	Декларация 2 кв 2025	Декларация 3 кв 2025	Декларация 4 кв 2025	Начислено по актам ИФНС	Всего
5 751 383	8 265 781	5 173 260	13 524 837	4 583 300 4 335 132	41 633 693

Сданы уточненные декларации по НДС по контрагенту ООО «Строй Мол Трейдинг»

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:
Тыс.руб.

Наименование	Первонач.. стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость 01.01.26	Кол-во 01.01.26
ЭВМ	759,8	569	190,8	8
Телефоны	112,2	112,2	0	2
Автомобили	8796,9	5250,5	3546,4	4
Прочее	0		0	
Итого	9668,9	5931,7	3737,2	14 ед.

В том числе: Автомобиль Haval Dargo XZGFF06A8PA909666 по состоянию на 01.01.26 г. находится в лизинге до февраля 2026 г.

Начисление дивидендов. Тыс.руб.

2023 г.	2024 г.	2025 г.
0	3725	13127

Проценты к получению и уплате.

Тыс.руб

Наименование	Проценты к получению	Проценты к уплате

Выплата процентов по депозитным сделкам	956,2	
Процент по тарифу р/сч Альфа	22	
Проценты по займам выданным	1526,7	
Проценты по кредитам		6260,6
Итого	2504,9	6260,6

Прочие доходы и расходы.

Наименование	Прочие доходы	Прочие расходы
Передача автом. Лизингового переуступка	15947,8	1069,3
Продажа основных средств (автомоб.)	625	546,1
Реализация материалов	27,4	18,8
Услуги банка		1080,3
Банковские расходы по гарантиям		4445,2
Арбитражные суды, госпошлина	135,2	214,6
Результат списания основных средств		11,9
Списаны материалы		1512,5
Гостиницы при командировках		125,7
НДС без счф		0,5
Пени, штрафы, неустойки по хоздоговорам		11594,7
Прибыль (убыток) прошлых лет		636,2
Пени, штрафы госорганам, (Волосовская медоборудование НДС331798 р)		390,7
Итого	135,2	15386

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02. Резервы не начисляются.

Переоценка основных средств – не производится.

Для учета себестоимости выполненных работ (услуг) применяется по заказный метод.

Учет расчетов с контрагентами ведется в разрезе договоров и этапов сдачи работ (услуг)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор
ООО «РФК КЛИМАТ»

С.С.Демух.

Подготовил: Иванова Н.П.