ООО «Стройклимат»

ИНН 7707456753

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общая информация

1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Стройклимат». Сокращенное наименование: ООО «Стройклимат».

2. ИНН **7707456753**

3. Зарегистрировано 03.09.2021 г. Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве
4. ОГРН 1217700413534

5. Юридический адрес: 127055, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, туп 1-Й Тихвинский, дом 5-7, пом/ком/оф I/2/97

6. Филиалы: нет

7. Подразделения: нет

8. Представительства: нет

9. Дочерние общества: нет

10. Исполнительный орган Общества – директор Виноградова Наталья Дмитриевна
11. Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.69.9 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения
12. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.

Состав учредителей:

- Виноградова Наталья Дмитриевна, доля в уставном капитале 100%, уставный капитал в размере 10 000 руб. полностью оплачен.

13. Лицензии: нет.
14. Общество не подлежит обязательному аудиту.

15. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
16. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.

Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год
- Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1.Учетная политика

Учетная политика сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.

2. Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н. Организация не применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» в части: пункта 43, подпунктов "б", "в", "д", "з" - "л" пункта 49, пункты 50, 51 (п. 3 ФСБУ 14/2022).

2.1. Лимит признания объектов нематериальными активами

Активы, первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, в составе нематериальных активов не учитываются. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов (п.7 ФСБУ 14/2022).

2.2. Способ оценки нематериальных активов (по группам) (пп. «к» п.49 ФСБУ 14/2022)

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости или по переоцененной стоимости (п.15 ФСБУ 14/2022).

2.3. Амортизации нематериальных активов (пп. «л» п.49 ФСБУ 14/2022)

Амортизация по объектам нематериальных активов начисляется линейным способом: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта нематериальных активов с бухгалтерского учета (п.38 ФСБУ 14/2022).

3.Основные средства

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в части: пунктов 23, 38, подпунктов «б», «в», «ж» - «о» пункта 45, пунктов 46, 47 (п.3 ФСБУ 6/2020).

3.1. Лимит признания объектов основными средствами

Активы, первоначальной стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены (п.5 ФСБУ 6/2020).

3.2. Способ оценки основных средств (по группам) (пп. «м» п.45 ФСБУ 6/2020)

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости (п.13 ФСБУ 6/2020).

3.3. Амортизации основных средств (пп. «н» п.45 ФСБУ 6/2020)

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом: начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете; прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета (п.33 ФСБУ 6/2020).

4. Капитальные вложения

Капитальные вложения учитываются в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утв. приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.
Организация не применяет ФСБУ 26/2020 в части: подпунктов "б" - "з" пункта 10, подпунктов "б" пункта 11, пункт 12, абзацы 1-3 пункта 13, пункт17, подпунктов «в» - «д» пункта23, пункт 24 (п.4 ФСБУ 26/2020).

5. Аренда по ФСБУ 25/2018

Аренда учитывается в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утв. приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н.

Право пользования активом признается по фактической стоимости. Фактическая стоимость права пользования активом включает:

а) величину первоначальной оценки обязательства по аренде;

б) арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты.

Затраты, указанные в подпунктах "в" - "г" пункта 13 ФСБУ 25/2018 признаются расходом периода, в котором были понесены (п.13 ФСБУ 25/2018)

6. Запасы по ФСБУ 5/2019

Запасы учитывается в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

7.1 Оценка запасов

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов по себестоимости каждой единицы. (п.36,39 ФСБУ 5/2019, п.58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н)

7.2.1. Косвенные производственные затраты

В бухгалтерском учете косвенные производственные затраты учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

К косвенным производственным затратам относятся затраты по обслуживанию основного и вспомогательного производства:

- по содержанию и эксплуатации машин и оборудования
- амортизационные отчисления и затраты на ремонт ОС
- зарплата обслуживающего персонала
- расходы на отопление, освещение и содержание помещений
- арендная плата за помещения, машины, оборудование и др.

7.2.2. Прямые производственные затраты

В бухгалтерском учете прямые производственные затраты учитываются на счете 41 «Товары» по статьям затрат.

7.3. Учет оказания услуг

В бухгалтерском учете затраты учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» по статьям затрат:

- Арендные платежи
- Роялти, лицензионные платежи, гонорары, комиссионные и иные платежи
- Амортизация
- Командировочные расходы
- Представительские расходы
- Материальные расходы
- Заработная плата
- Налоги и сборы
- Страховые взносы
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ
- Оплата труда
- Транспортные расходы
- Расходы на рекламу

- Маркетинговые услуги, поддержка сайта
- Услуги связи
- Бухгалтерские, юридические услуги
- Консультационные услуги
- Курьерские услуги
- Почтовые расходы
- Право использования программных продуктов
- другие расходы

Затраты, учитываемые по дебету счета 44 «Расходы на продажу», по окончании отчетного периода ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

8. Займы и кредиты (ПБУ 15/2008)

Договора займов и кредитов учитывается в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н

9. Доходы организации

Доходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

10. Расходы организации

Расходы организации учитываются в соответствии с ПБУ 10/99 «Доходы организации», утв. приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

11. События после отчетной даты

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», утв. приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

В организации отсутствуют события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Организация не применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утв. приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н на основании пункта 3 ПБУ 8/2010.

13. Информация о связанных сторонах
Организация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, на основании пункта 3 ПБУ 11/2008

14. Пояснения по прекращаемой деятельности

Общество не применяет ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

Директор ООО «Стройклимат» Виноградова Наталья Дмитриевна

20.03.2026г.