ООО «Климат-Регион»
392525, Тамбовская область, г.о. город Тамбов, п Строитель, мкр Южный, д. 11, кв. 42
ИНН 6829068033/**КПП** 682901001
ОГРН 1106829005249
Р/сч 40702810961000075195
ТАМБОВСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8594 ПАО СБЕРБАНК Г. ТАМБОВ
Корр. счет: 30101810400000000649 **БИК** 046850649

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

1. Краткая характеристика деятельности организации:

1.1 Сокращенное наименование – ООО "КЛИМАТ-РЕГИОН"

1.2 Юридический адрес – 392525, ТАМБОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД ТАМБОВ, П СТРОИТЕЛЬ, МКР ЮЖНЫЙ, Д. 11, КВ. 42

1.3 Дата государственной регистрации – 25.08.2010

1.4 Численность сотрудников – 1 человек.

1.5 Уставный капитал - 15 625 руб.

В 2025г. произошло увеличение уставного капитала Общества. На основании Решения №10 от 10.09.2025г. в связи с входом нового участника уставный вклад увеличился с 12 500,00 руб. до 15 625,00 руб. 23 сентября 2025г. на основании заявления участника общества о выходе из общества Милосердов И.Г.вышел из участников общества. На данный момент 80% (Восемьдесят процентов) номинальной стоимостью 12 500 (Двенадцать тысяч пятьсот) рублей 00 копеек принадлежит обществу; 20 % (Двадцать процентов) номинальной стоимостью 3 125 (три тысячи сто двадцать пять) рублей – Савельеву А.А.

Основной вид деятельности: 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами.

Генеральный директор Общества: Савельев Александр Алексеевич.

2. Общие положения:

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «Климат-Регион» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика:

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Положение учетной политики	Утвержденный вариант	Основание
	3.3 Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	производится.	
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	3.4 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»	пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2012
Учет полуфабрикатов собственного производства	Синтетический учет полуфабрикатов собственного производства ведется без использования счета 21 "Полуфабрикаты собственного производства" путем их отражения в составе незавершенного производства на счете 20 "Основное производство".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 21); пп. 13 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н)
Оценка готовой продукции, отгруженной продукции	Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости (счет 40 "Выпуск продукции (работ, услуг)" не используется).	п. 59, 61 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 N 34н
	3.5 Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

	3.6 Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

4. Раскрытие существенных показателей

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость товаров для перепродажи, счет 41.

«Финансовые и другие оборотные активы» строка 1240 включает в себя:

- Финансовые вложения представлены краткосрочными займами до 1 года;
- Дебиторская задолженность:

1. Задолженность покупателей – 783 554,00 руб.
2. Авансы поставщикам – 20 000,00 руб.
3. Прочие задолженность – 3 375,99 руб.

Уменьшение статьи «Капитал» связано с выплатой действительной стоимости доли, вышедшему участнику, а также в связи с полученным убытком в 2025г. Одним из ключевых факторов, оказавших существенное негативное влияние на финансовый результат, стал рост расходов по обслуживанию заемного капитала.

В 2025 году организация активно использовала заемное финансирование для пополнения оборотных средств (закупки товаров для перепродажи).

По строке 1410 отражены долгосрочные займы, сроком более одного года.

По строке 1510 отражены краткосрочные займы, если кредит взят на срок до года, а также кредиты, по которым до погашения осталось меньше года.

«Краткосрочная кредиторская задолженность» строка 1520 включает в себя:

1. Авансы покупателей – 3 940 725,00 руб.
2. Задолженность по налогам и сборам – 216 653,20 руб.
3. Прочая задолженность – 103,27 руб.

Генеральный директор
ООО «Климат-Регион»



Савельев А.А.