

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

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КЛИМАТ ПЛЮС".

Сокращённое наименование: ООО "КЛИМАТ ПЛЮС".

Адрес местонахождения: 690080, Приморский край, Владивосток, Борисенко, дом № 100, кв.246 Б.

ИНН / КПП: 2537074748/253701001.

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации - 22.07.2005 г.

Основным видом деятельности является ОКВЭД - 46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами». Доходы по данному виду деятельности относятся к доходам от обычных видов деятельности. Также к обычным видам деятельности относятся ОКВЭД - 43.2 «Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ», 47.54 «Торговля розничная бытовыми электротоварами в специализированных магазинах».

ООО "Климат плюс" применяет УСН (Доходы, уменьшенные на величину расходов).

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 4 человека.

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются: Юкиш Ирина Михайловна с долей 50 процентов; Юкиш Сергей Дмитриевич с долей 50 процентов.

Сведения о руководстве и главном бухгалтере. Генеральный директор - Касьянова Евгения Николаевна (приказ № 5 от 06.12.2024 г.) Главный бухгалтер - Касьянова Евгения Николаевна (приказ № 1/Б от 06.12.2024).

1. Общие положения.

1.1. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. Отраслевые стандарты не применяются.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С:Комплексная автоматизация 2.

1.2. 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 на составление упрощённой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.3. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

1.4. Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2. Основные положения учетной политики.

2.1. Учетная политика ООО "Климат плюс" утверждена приказом № 1-У от 27.12.2018 г. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. Для расчета единого налога использовать объект налогообложения в виде разницы между доходами и расходами организации. Основание: статья 346.14 НК РФ.

2.3 В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов и больше от валюты баланса.

2.5. 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 не производится. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

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

2.6. Определение доходов, расходов и финансового результата.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете определяются по методу начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99). Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

3. Основные показатели деятельности организации.

В отчетном году выручка по обычному виду деятельности составила 15 934 тыс. руб., Расходы по обычным видам деятельности составили 15 337 тыс. руб., прочие расходы составили 407 тыс. руб. Чистая прибыль в 2025 г. составила 44 тыс. руб., что на 5 тыс. руб. больше чем в 2024 г.

Расшифровка расходов в разрезе видов деятельности.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	12 631	14 348
Затраты на оплату труда	1 770	1 746
Отчисления на социальные нужды	534	526
Амортизация	-	-
Прочие затраты	2 892	3 776
Итого по элементам	17 827	20 397
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 490)	(568)
Итого расходы по обычным видам деятельности	15 337	19 829

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 г.

Основную часть материальных запасов строке 1210 баланса на конец 2025 г. составляют материалы и товары, используемые в основной деятельности предприятия. На конец 2025 г. строка 1210 составила 1 800 тыс. руб.

Дебиторская задолженности на конец 2025 г. составила 889 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторской задолженности (строка 1520) составила 1 521 тыс. руб.

5. Иная существенная информация отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений _____

Директор _____