

Общество с ограниченной ответственностью «Климат Комплект»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «Климат Комплект»
- 1.2. Юридический адрес 398037, Липецкая область, г. Липецк, ш. Лебедянское, д. 1А
- 1.3. Дата государственной регистрации «02» ноября 2012г.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека, в том числе

Наименование подразделения	Численность
Директорский состав	1 человек
Начальники отделов	1 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10000 (Десять тысяч рублей).

Участниками являются:

- Сухатерин Александр Борисович с долей 100 (Сто) процентов;

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

- 43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- 46.74.2 - Торговля оптовая водопроводным и отопительным оборудованием и санитарно-технической арматурой.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Сухатерин Александр Борисович (приказ №1 от «02» ноября 2012г.)

Главный бухгалтер Общества: Лапина Наталья Валерьевна (приказ №1к от «30» декабря 2016г.)

2. Информация об учетной политике

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. 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. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3. 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 Обществом не производится.

Основные средства у Общества не числятся.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 30 декабря 2025 года в составе НМА не числятся.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	–
Материально-производственные запасы	30.12.2025	–
Нематериальные активы	30.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Товары, приобретенные с целью их дальнейшей реализации, учитываются на счете 41 «Товары». При выбытии товаров их оценка производится по средней себестоимости.

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к получению.

8. Кредиторская задолженность Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в номинальной оценке исходя из сумм, которые ожидаются к оплате. Величина кредиторской задолженности контрагентам (поставщики, покупатели) определяется исходя из цен, установленных договором, с учётом условий оплаты, установленных договором. Кредиторская задолженность, выраженная в иностранной валюте, пересчитана в рубли по курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности Выручка организации за отчетный период составила 133 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со сложившейся неблагоприятной экономической обстановкой в стране. Введенные против РФ санкции привели к увеличению стоимости закупки импортного оборудования, ввиду сложной логистики и высокого курса валюты. Так же высокая конкуренция в данном сегменте и снижение уровня платежеспособности покупателей повлекли падение спроса, из-за чего ООО «Климат Комплект» было вынуждено продавать оборудование с минимальной наценкой.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

Дата составления текстовых пояснений «25» марта 2026 года.

Генеральный директор


/ А.Б. Сухатерин /

