

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «Климат-Сервис» (ООО «Климат-Сервис») ИНН 2901159583, КПП 290101001, ОГРН 1072901001359. Адрес: 163009, г. Архангельск, ул. П.Галушина, д. 12, корп. 1, пом. 51.

### 1. Общая информация об организации

ООО «Климат-Сервис» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

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 бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская отчетность не подлежит обязательному аудиту..

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.2 – Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительно-монтажных работ.

### 3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### 4. 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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Организация использует в своей деятельности транспортные средства:

Автомобиль MITSUBISHI ASX, по Договору безвозмездного пользования автомобилем с единственным участником Общества от 01.05.2019 первоначальная стоимость 550 000,00 рублей;

Автомобиль MITSUBISHI Pajero 3.0 LWB, по Договору безвозмездного пользования автомобилем с единственным участником Общества от 01.07.2021 первоначальная стоимость 800 000,00 рублей;

Автофургон 2824PA, по Договору безвозмездного пользования автомобилем с единственным участником Общества от 01.08.2021 первоначальная стоимость 600 000,00 рублей.

Не учитываются в доходах на основании п.1 пп.11 ст. 251 НК РФ

### 5. Аренда

По договору аренды № от 01.01.2022 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Не признаются права пользования активами и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Предметы аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Архангельск, ул. П.Галушина, д. 12,к.1, пом.51. Общая площадь 191,3 м2. Стоимость арендной платы за 2025 год составила 24 000,00 руб.

## **6. Основные показатели деятельности организации**

Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг, продажи товаров за 2025 год составила 19 900 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 16 673 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 206 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 405 тыс. руб.

Основные средства.

В 2025 году Организацией были приобретен Автомобиль LADA NIVA по Договору лизинга № AAA00190831 от 15.12.2025 стоимостью 1 847 тыс. руб., (на балансе Лизингодателя)

## **7. 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.

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.

## **7. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам

## **8. Резервы по сомнительным долгам.**

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

## **9. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Галкин Борис Викторович, доля участия – 100%. В 2025 году дивиденды Обществом не начислялись и не выплачивались.

## **10. Органы управления**

Единственный участник Общества — директор Галкин Борис Викторович (Решение № 1 от 07.02.2022 сроком на 5 лет).

Обязанности главного бухгалтера возложены на директора.

## **11. 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.

## **12. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года

Директор

Галкин Б.В.