

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (код ОКВЭД 43.22)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

**ООО «КЛИМАТ НЕВА»**

**ИНН 7806175834 КПП 780601001**

195176, Санкт-Петербург, проспект Пискаревский, дом 25  
тел.642-40-20, 8911-139-50-50

**E-MAIL: [INFO@CLIMAT-NEVA.RU](mailto:INFO@CLIMAT-NEVA.RU), [WWW.CLIMAT-NEVA.RU](http://WWW.CLIMAT-NEVA.RU)**

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

## 2.5. Учет аренды

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

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

## 2.6. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

**ООО «КЛИМАТ НЕВА»**

**ИНН 7806175834 КПП 780601001**

195176, Санкт-Петербург, проспект Пискаревский, дом 25

тел.642-40-20, 8911-139-50-50

**E-MAIL: [INFO@CLIMAT-NEVA.RU](mailto:INFO@CLIMAT-NEVA.RU), [WWW.CLIMAT-NEVA.RU](http://WWW.CLIMAT-NEVA.RU)**

## 2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

## Бухгалтерский баланс

Код строки	Счета БухУчета	Сумма, тыс.руб.	Примечание	
1150	01-02	1 363,10	Основные средства	
	10	5 721,8	Материалы на складах	
	20	3 547,7	НЗП	
1210	41	1 612,3	Товары на складах	
1250	51	10 648,6	Денежные средства на р/счетах	
	55	8 770,00	Денежные средства на депозитном счете	
		Дебиторы и кредиторы с задолженностью более 1 млн.руб.		
		15 971,50	ЗАСЛОН АО	7826092350 Оплачено в 1 кв 2026
		1 195,50	ЗСО ООО	7811635318 Оплачено в 1 кв 2026
		3 481,0	Н.Ф.Г. АО	7801122589 Оплачено в 1 кв 2026
			ПИВОВАРЕННАЯ КОМПАНИЯ БАЛТИКА ООО	Отсрочка платежа 93 дня, оплата ожидается в апреле 2026
	62.01	10 017,6		7802849641
1240	60.02	1 335,3	ПРОФКОНД ООО	7708332599 Предоплата за оборудование
		16 114,30	АСК ЦИТАДЕЛЬ ООО	7816535349 Завершение работ 2-3 кв 2026
1520	62.02	12 818,8	ЗАСЛОН АО	7826092350 Завершение работ 2-3 кв 2026

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Герасимов Виталий Александрович

**ООО «КЛИМАТ НЕВА»**

**ИНН 7806175834 КПП 780601001**

195176, Санкт-Петербург, проспект Пискаревский, дом 25

тел.642-40-20, 8911-139-50-50

**E-MAIL: INFO@CLIMAT-NEVA.RU, [WWW.CLIMAT-NEVA.RU](http://WWW.CLIMAT-NEVA.RU)**