

Общество с Ограниченной Ответственностью «БТК-Климатехник»

117418, Москва, ул. Цюрупы, дом 17, кв.95 Тел. (495) 720-02-95

«30» марта 2026 года
За № 3/Б.

В ИФНС России №27 по г. Москве
От «БТК-Климатехник» ООО
ИНН 7728606978 КПП 772701001

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД В ТЕКСТОВОЙ ФОРМЕ**

Об отнесении предприятия к субъектам малого предпринимательства, об отсутствии налогооблагаемых объектов, о неосуществлении ряда видов деятельности, о формировании отчетности организации.

ООО «БТК-Климатехник» направляет отчетность за период с 01.01.2025. по 31.12.2025.

В соответствии с Федеральным законом от 24 июля 2007 года №209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации», ООО «БТК-Климатехник» является микропредприятием.

Дата государственной регистрации – 10.01.2007.

Уставный капитал составляет 10000,00 рублей. Участниками являются:

Бочкарёв Павел Иванович – доля 33%

Горайнов Кирилл Владимирович – доля 34%

Сушинский Максим Германович – доля 33%

Генеральный директор – Горайнов Кирилл Владимирович – от 10.01.2007. тел. 8(495)720-02-95

Главный бухгалтер – Горайнов Кирилл Владимирович – от 10.01.2007. тел. 8(495)720-02-95

Общество не подлежит обязательному аудиту по следующим критериям – общество не является Акционерным обществом, Страховой компанией, Клиринговой организацией, Государственной корпорацией, Публично-правовой компанией, Организатором азартных игр, Строительной компанией – Застройщиком.

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

СООБЩАЕМ, ЧТО:

1. Доля участия в уставном капитале РФ, субъектов РФ, общественных и религиозных организаций, благотворительных и иных фондов – **НЕТ**
2. Доля в уставном капитале принадлежащая одному или нескольким юридическим лицам, не являющимися субъектами малого предпринимательства – **НЕТ**
3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет – **9 чел.**
4. Обособленных подразделений, филиалов и представительств – **НЕТ**
5. Основной вид деятельности предприятия – **ОКВЭД2 - 33.12 – Ремонт машин и оборудования – ремонт и обслуживание промышленного оборудования для охлаждения и кондиционирования воздуха.**
6. Налоговым агентом не являемся (аренда федерального, муниципального имущества - НДС; выплаты доходов иностранным юридическим лицам – НДС; налог на прибыль)
7. Рекламодателями - не являемся
8. Не является собственниками, пользователями и арендаторами земельных участков.
9. Пользователями природных ресурсов - не являемся.
10. Игровым бизнесом не занимаемся.
11. Подакцизных товаров не производим.
12. Автотранспортных средств на балансе не имеем.
13. Строений на балансе не имеем.
14. Аренда и наем легковых автомобилей – отсутствует.
15. Операции с ценными бумагами – не производились
16. Дивиденды по акциям – не начислялись и не выплачивались

Предприятие не является плательщиком следующих видов налогов и сборов:

1. **Земельный налог**

2. Налог с продаж
3. На Акцизы
4. На доходы по ценным бумагам
5. Плата за водными ресурсами

Финансово-хозяйственная деятельность не осуществлялась:

1. По массово-концертным, зрелищным мероприятиям;
2. По казино, эксплуатации игровых автоматов, видео-салонов, видео-показа;
3. По внешнеэкономической деятельности;
4. По рекламе;
5. По добыче полезных ископаемых и заготовке древесины.

ПРАВИЛА ФОРМИРОВАНИЯ УЧЕТА И ОТЧЕТНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА ГОД 2025

За отчетный период с 01 января по 31 декабря 2025 года, организация не приобретала основные средства и на балансе они отсутствуют.

Стоимость товарно-материальных ценностей, включаемых в материальные расходы, определялась исходя из цен их приобретения. Что подтверждалось документами –

- Сч. Фактурами
- Товарно-транспортными накладными

без учета сумм налогов, учитываемых в составе расходов в соответствии с НК РФ.

Оприходование материалов отражалось записями по Д сч.10 «Материалы» и К сч.60 «Поставщики и подрядчики».

Списание МПЗ в производство производилось по себестоимости каждой единицы, комплекта. Организация в отчетном периоде вела вид деятельности – по ОКВЭД2 - 33.12 – Ремонт машин и оборудования – ремонт и обслуживание промышленного оборудования для охлаждения и кондиционирования воздуха.

Пользовалась услугами субподрядчиков, выступая в качестве ген. подрядчика.

Затраты субподрядчикам отражались на Д сч.20 «Основные расходы».

Себестоимость проданных работ, услуг за отчетный период составила – 20133 тыс. руб.

Затраты по оплате труда сотрудникам учитывались на сч.26 «Общехозяйственные расходы», что составили за отчетный период – 6821 тыс. руб.

Также на сч.26 «Общехозяйственные расходы» учитывались расходы на информационные услуги; начисление налогов и взносов во внебюджетные фонды от начисленной оплаты труда, что составили за отчетный период – 1578 тыс. руб.

Внереализационные расходы за год 2025 составили – 64 тыс. руб.

Выручка (доход) от реализации работ (услуг) определялась по отгруженным работам (услугам), на основании актов приема сданных работ (услуг) по форме КС-2, КС-3, и платежных документов заказчиков.

Учет выручки от реализации готовых работ (услуг) велся на сч.90 «Продажи».

Выручка (нетто) от продажи работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) составила за отчетный период – 28661 тыс. руб.

Внереализационный доход в 2025 году составил – 4,0 тыс. руб.

По итогам работы за год 2025, предприятие получило прибыль в сумме – 11,1 тыс. руб.

Расходов будущих периодов на конец отчетного периода – нет.

Остатков МПЗ на складе на конец отчетного периода – нет

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода – 13298,6 тыс. руб. в том числе:

- Сч.60 «поставщики и подрядчики» - 7859,9 тыс. руб.
- Сч.62 «покупатели и заказчики» - 5438,7 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода – 11663,6 тыс. руб. , в том числе:

- Сч.60 «поставщики и подрядчики» - 585,5 тыс. руб.
- Сч.62 «покупатели и заказчики» - 9963,3 тыс. руб.
- Сч.68 «расчёты по налогам и сборам» - 611,8 тыс. руб.
- Сч.70 «расчёты по зарплате с сотрудниками предприятия» - 503,0 тыс. руб.

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.