

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

### Общество с ограниченной ответственностью «Климат Решения» (ООО «Климат Решения»)

ИНН 6674183584, КПП 667901001, ОГРН 1069674067385

Адрес: 620130, г. Екатеринбург, ул. Белинского 220, кор. 2, кв.40

Уставный капитал организации: 20 000 (Двадцать тысяч рублей), оплачен полностью.  
Количество учредителей: одно физическое лицо — Ратников А.В. Доля составляет 50% - 10 000,00 и доля 50% в самом обществе — ООО «Климат Решения» - 10 000,00

*Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Директор Ратников Алексей Викторович, действующий на основании Устава без доверенности.*

#### 1. Общая информация об организации

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

##### 1. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.22 — Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;

43.21 — Производство электромонтажных работ;

43.29 — Производство прочих строительно-монтажных работ.

#### 2. 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.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

### **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.

### **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.

### **4. Финансовые вложения**

К финансовым вложениям относятся выданный долгосрочный займ

### **5. 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.

### **6. Дебиторская задолженность**

- Дебиторская задолженность Общества на 31 декабря 2025 года сформирована преимущественно задолженностью покупателей и заказчиков по договорам поставки/оказания услуг.

- Рост дебиторской задолженности по сравнению с предыдущим годом обусловлен увеличением объема продаж в IV квартале 2025 года и удлинением договорных сроков оплаты по отдельным контрактам/контрагентам.

- Резерв по сомнительным долгам сформирован в сумме 750 тыс. руб. с учетом оценки вероятности погашения задолженности и анализа финансового положения должников.

## **7. Денежные средства**

На 31.12.2025 г на расчетном счету находились денежные средства в размере – 121 тыс. руб

## **8 Основные показатели деятельности организации**

В отчетном году выручка составила: по основному виду деятельности «монтаж инженерных сетей» — 3 637 тыс рублей. Затраты на производство и реализацию продукции: Оплата поставщикам услуг — 2 152 тыс рублей; фонд оплаты труда — 921 тыс рублей; расходы на продвижение — 98 тыс рублей; прочие расходы — 466 тыс рублей.