

ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ ЗА 2025 ГОД
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «КЛИМАТ»
Юридический и фактический адрес: г. Донецк, Ростовской области,
проспект Мира, дом 15, помещение 1.
ИНН/КПП 6145008773/614501001, ОГРН 1066145001141

1. Общая информация об организации

ООО «Климат» 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

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

ООО «Климат» является жилищно-эксплуатационной обслуживающей организацией, выполняет работы по содержанию и текущему ремонту общего имущества многоквартирных домов. Заказчиком таких работ выступает ООО «Управляющая компания М» на основании договоров управления от имени и за счет собственников многоквартирных домов. По результату выполненных работ ежемесячно ООО «Управляющая компания М» оплачивает выполненные работы перечислением денежных средств на расчетный счет ООО «Климат», в кассу предприятия поступлений нет.

Основной вид экономической деятельности ООО «Климат» - 81.10 Деятельность по комплексному обслуживанию помещений. По дополнительным заявленным видам деятельности в 2025 г. дохода не было.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется частично автоматизированным способом с использованием программных продуктов.

Ведётся книга учёта доходов и расходов. Записи в книге учёта доходов и расходов осуществляются на основании первичных документов по хозяйственным операциям

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.

5. Аренда

По договору аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Ростовская область, г. Донецк, проспект Мира, дом 15, помещение 1.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. 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.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО (запасы списывают в той последовательности, в которой они поступили в организацию).

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.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Уставный капитал

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

Единственным участником Общества является Галенков Сергей Леонидович, доля участия — 100 процентов.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Галенков Илья Сергеевич (Решение № 19 от 28.04.2023 сроком на три года).

Главный бухгалтер — Быстрица Елена Сергеевна.

10. 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.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.