

ООО «ТЕХНОКЛИМАТ»

ИНН 5245027471 КПП 526101001

Юр. адрес 603107 г.Нижний Новгород, ул.Маршала Голованова, д.23, офис 208

Тел. (831) 466-33-66 e-mail info@th.nnov.ru

Р/с 40702810610001724289 К/с 30101810145250000974

АО «ТБАНК» БИК 044525974

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Техноклимат» за 2025 год

1. Общие сведения.

1.1. Организационно-правовая форма-Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Техноклимат» (сокращенно ООО «Техноклимат»). ИНН 52450274714, ОГРН 1165252050810. Дата государственной регистрации 18.03.2016 г.

1.2. Основной вид деятельности (ОКВЭД): ОКВЭД 43.22 «Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха»

1.3. Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган-директор Камин Александр Викторович, действующий на основании Устава.

1.4. Уставный капитал-10000 рублей. Оплачен полностью. Доля в уставном капитале в размере 100% принадлежит учредителю Камину Александру Викторовичу.

1.5. На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств).

1.6. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика.

2.1. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.
(Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.3. Учет основных средств.

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов.

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. (Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов.

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится. (Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. (Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.6.3. Учет депозитов (вкладов) в банке регулируется ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», так как они признаются финансовыми вложениями (п. 3 ПБУ 19/02), приносящими доход. Депозиты учитываются на счете 58 «Финансовые вложения» (субсчет «Депозиты») или счете 55.03 «Депозитные счета». Начисленные проценты отражаются в составе прочих доходов.

2.7. Учет доходов и расходов.

2.7.1. Доходы и расходы признаются методом начисления. (Основание: п.5, п.6, п.7, п.13, п.17 ПБУ 9/99 «Доходы организации»; п. 5, п.7 ПБУ 10/99 «Расходы организации»). Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

2.8.2. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются. Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике. (Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

3. Анализ показателей существенности

3.1. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

3.2. Строка 1210 Запасы – всего 345 т. руб., в т.ч. материалы-345 тыс. руб.

3.3. Строка 1230 Дебиторская задолженность-всего 16510 тыс. руб., в том числе:

-по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч. 60) 219 тыс. руб.

-по расчетам с покупателями и заказчиками (сч. 62.01) 4453 тыс. руб.

-налоги (сч.68, сч.69) 3924 тыс. руб.

-по расчетам с прочими дебиторами и кредиторами (сч. 76) 7912 тыс. руб.

3.4. Строка 1520 Кредиторская задолженность-всего 2294 тыс. руб., в том числе:

-по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч. 60) 294 тыс. руб.

-по расчетам с покупателями и заказчиками (сч. 62.01) 1869 тыс. руб.

-по страховым взносам (сч.69) 111 тыс. руб.

-прочие (сч.76) 20 тыс. руб.

4. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах.

4.1. Строка 2110 Выручка - 38724 тыс. руб.

4.2. Строка 2120 Расходы по обычным видам деятельности: себестоимость продаж-29177 тыс. руб., валовая прибыль-9547 тыс. руб., управленческие расходы-9907 тыс. руб., убыток-360 тыс. руб.

4.3. Строка 2320 Проценты к получению - 2244 тыс. руб.

4.4. Строка 2350 Прочие расходы-250 тыс. руб.

4.5. Строка 2410 Налог на прибыль организаций-1701 тыс. руб.

4.6. Строка 2400 Чистая прибыль-3335 тыс. руб.

5. События после отчетной даты.

5.1. На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года не произошло.

6. Иная информация.

6.1. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Директор

А.В.Камин

30 марта 2026 года