В Межрайонную ИФНС РФ № 27 по
Челябинской области
от ООО «Климат-СТ»,
ИНН 7404069106
г.Златоуст, кв-л Металлист, д.6, кв.63

ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

1. Краткая характеристика деятельности организации:

Общество с ограниченной ответственностью «Климат-СТ» (ООО «Климат-СТ») было создано 27.04.2017 года, ОГРН 1177456031477, ИНН 7404069106. Юридический адрес: 456211, Челябинская область, г.Златоуст, кв-л Металлистов, д.6, кв.63. Основной вид деятельности - ОКВЭД 33.11 – Ремонт металлоизделий.
По состоянию на 31.12.2025 года численность сотрудников ООО «Климат-СТ» составляет 7 человек.
Уставный капитал ООО «Климат-СТ» составляет 10 000 руб., единственный участник Общества – Бажин Артем Владимирович (100% доли).
Директор ООО «Климат-СТ» – Бажин Артем Владимирович, главный бухгалтер – Харламова Татьяна Сергеевна.
Обособленных подразделений в ООО «Климат-СТ» нет, обязательному аудиту деятельности Общества не подлежит.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность.

- Федеральный закон от 29.11.2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
- Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н (ред. от 11.04.2018 № 74н);
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утв. Приказом Минфина РФ №157н от 04.10.2023 г.;
- Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организаций" (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н (в ред. Приказов Минфина России от 11.03.2009 N 22н, от 25.10.2010 N 132н, от 08.11.2010 № 144н, от 27.04.2012 № 55н, от 18.12.2012 № 164н от 06.04.2015 № 57н от 28.04.2017 №69н);
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденных Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н (в редакции от 08.11.2010).

При ведении бухгалтерского учета не применять нормы следующих положений по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы", утвержденное Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н (с изменениями и дополнениями от 14 февраля, 27 апреля 2012 г., 6 апреля 2015 г);
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", утвержденное Приказом Минфина РФ от 08 ноября 2010 г. № 143н (с изменениями от 27.11.2020 приказ № 287н);

- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль", утвержденное Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. № 114н (в редакции от 11 февраля 2008 г. № 23н, от 25.10.2010 № 132н, от 24.12.2010 № 186н, от 06.04.2015 № 57н, 20 ноября 2018 №236н).

В связи с освобождением малых предприятий от обязанности использовать вышеуказанные ПБУ.

3. Учетная политика

Согласно учетной политике ООО «Климат-СТ» на 2025 год, предусмотрены следующие методы учета:

1.1. Бухгалтерский учет осуществляется с использованием программы 1С : Предприятие версия 8.3, в целях бухгалтерского учета используются первичные учетные документы, предусмотренные данной программой.

1.2. Учет основных средств ведется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденному Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н. ОС, приобретенные путем оплаты денежными средствами оценивать и принимать к бухгалтерскому учету по их фактической стоимости приобретения. Основные средства стоимостью свыше 100 000 рублей (40 000 для офисной техники) за единицу (без учета НДС) погашаются путем начисления амортизации. Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом. Переоценка основных средств не производится.

1.3. Учет материально-производственных запасов ведется по ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ №180н от 15.11.2019 года. Материально-производственные запасы отражаются в бухучете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. На отчетную дату запасы также оцениваются по фактической себестоимости, резерв не формируется. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

1.4. Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ №33н от 06.05.1999 года. Расходами от обычных видов деятельности являются прямые расходы на приобретение материалов для производства монтажных работ, заработная плата рабочих и косвенные расходы, связанные с осуществлением данного вида деятельности. Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

4. Расшифровка ключевых показателей баланса и отчета о прибылях и убытках.

4.1. в октябре 2025 года ООО «Климат-СТ» была приобретена производственная база для осуществления монтажных работ, 2 единицы станочного оборудования. В связи с чем стоимость внеоборотных активов по состоянию на 31.12.2025 года составила 15 294 тыс. руб.

4.2. В качестве финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, сумма расходов будущих периодов.

4.3. В качестве долгосрочных заемных средств отражен кредит ПАО Сбербанк выданный на приобретение основных средств.

4.4. Краткосрочная кредиторская задолженность сложилась из суммы задолженности поставщикам, авансов полученных от заказчиков в размере 38 110 549 руб., задолженности по налогам и сборам, перед персоналом организации, прочими кредиторами.

4.5. Выручка от реализации монтажных работ, товаров за 2025 год составила 75 940 тыс. руб., что значительно выше суммы выручки 2024 года. Руководством ООО «Климат-СТ» принимаются меры для увеличения данной суммы до 100 000 тыс. руб. в 2026 году.

4.6. Расходы по обычным видам деятельности сложились из затрат на приобретение материалов для монтажа, заработной платы и отчислений с нее, расходов на приобретение товаров для перепродажи.

4.7. По итогу деятельности за 2025 год получена прибыль в размере 1 018 тыс. руб.

5. Информация о дальнейших планах

ООО «Климат-СТ» проводит поиск новых Заказчиков на выполнение монтажных работ, поставщиков товаров с более дешевыми ценами, еженедельно осуществляется мониторинг рынка с целью увеличения числа покупателей продукции. В 2026 году планируется выход на уровень выручки в размере 100 млн. руб.

6. Информация об инвентаризации.

Инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, ТМЦ, произведена Обществом по состоянию на 01.10.2025 года, излишек и недостач не выявлено.

Директор ООО «Климат-СТ» _____ /Бажин А.В./
30.03.2026