

Общество с ограниченной ответственностью «Климатика»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Климатика».

1.2. Юридический адрес – 690002, г. Владивосток, ул. Некрасовская, д. 61-2

1.3. Дата государственной регистрации – 11.03.2008г.

1.4. Основной ОКВЭД – (43.22)Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек, в том числе:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Администрация              | 4 человека  |
| Производственный отдел     | 8 человек   |

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- А.Л. Ляковский с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: А.Л. Ляковский (решение учредителя № 1 от 11.03.2008).

Главный бухгалтер Общества: отсутствует. (обязанности возложены на директора А.Л. Ляковский)

Кадровый учет и расчет оплаты труда выполняет бухгалтер

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

Фирма ООО «Климатика», основанная в 2008 году, специализируется на поставке и изготовлении оборудования и материалов для систем вентиляции.

## 2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Климатика» составлена в тыс.руб.

## 3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

## 4. Основные положения учетной политики

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.

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.

| Положение учетной политики             |                                                                                                                                                                                                                                                                | Основание                                |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|
|                                        | <b>Основные средства</b>                                                                                                                                                                                                                                       |                                          |
| Принятие к учету                       | Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"     |
| Оценка                                 | После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.                                                                                                                             | п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»     |
| Способ и период начисления амортизации | Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого                                 | п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» |

|                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                | числа месяца, следующего за<br>месяцем списания объекта основных<br>средств с бухгалтерского учета.                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                       |
| Срок полезного<br>использования                                                                                                | Срок полезного использования для<br>приобретенных объектов ОС<br>устанавливается приказом<br>руководителя исходя из ожидаемого<br>периода эксплуатации с учетом<br>производительности или мощности,<br>нормативных, договорных и других<br>ограничений эксплуатации,<br>намерений руководства организации<br>в отношении использования объекта. | п.9 ФСБУ 6/2020<br>«Основные средства»                                                                                |
|                                                                                                                                | <b>Учет материально-<br/>производственных запасов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                       |
| Оценка списания<br>материально-<br>производственных<br>запасов                                                                 | Оценка материально-<br>производственных запасов при их<br>использовании и прочем выбытии<br>производится по средней<br>себестоимости.                                                                                                                                                                                                           | п. 36 ФСБУ 5/2019<br>"Запасы" (утв. Приказом<br>Минфина РФ от 15.11.2019<br>г. N 180н)                                |
|                                                                                                                                | <b>Займы и кредиты. Расходы по<br/>займам и кредитам</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                       |
| Учет процентов по<br>займам и кредитам                                                                                         | Проценты по займам и кредитам<br>отражаются в бухгалтерском учете<br>обособленно от основной суммы<br>обязательства по полученному займу<br>(кредиту) на отдельных субсчетах<br>согласно Рабочему плану счетов                                                                                                                                  | П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет<br>расходов по займам и<br>кредитам", утв. Приказом<br>Минфина России от<br>06.10.2008 N 107н. |
|                                                                                                                                | <b>Учет доходов и расходов</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                       |
| Учет<br>общехозяйственных<br>расходов                                                                                          | Списание общехозяйственных<br>расходов в бухгалтерском учете<br>производится ежемесячно<br>полностью в качестве условно-<br>постоянных расходов в дебет счета<br>90 "Продажи".                                                                                                                                                                  | п.18-19 ПБУ 10/99                                                                                                     |
| Признание выручки<br>от выполнения<br>работ, оказания<br>услуг, продажи<br>продукции с<br>длительным<br>циклом<br>изготовления | Выручка от выполнения работ,<br>оказания услуг признается по<br>завершению выполнения работы,<br>оказания услуги. Операционный<br>цикл равен 12 месяцам.                                                                                                                                                                                        | п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99<br>"Доходы организации"<br>(утв. Приказом Минфина<br>РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"               |

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует производственное помещение по договору долгосрочной аренды № 23 от 31.12.2022 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

## 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету одна легковая машина. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

## 7. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА принятых к учету не было так как не приобрелись.

## 8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляют, расходные крепежные и составные материалы для изготовления изделий для систем вентиляции.

## 8. Инвентаризация

| Объект учета                        | Дата проведения инвентаризации | Примечания       |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Основные средства                   | 15.12.2025                     | 1 575 млн. руб.  |
| Материально-производственные запасы | 25.12.2025                     | 14 062 млн. руб. |
| Нематериальные активы               | 28.12.2025                     | –                |

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 80 213 млн. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 44 748 млн. руб. Уменьшение данного показателя связано со договорами длительного исполнения.

## 10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является г-н Ляковский А.Л., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г. Владивосток, ул. Толстого д.25 кв.156. За проверяемый период наше Общество производило выплаты в его пользу.

## **11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности.

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 000 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 140 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Руководитель Общества

ЛЯСКОВСКИЙ Лясковский А.Л.