ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНАЯ КОМПАНИЯ «КЛИМАТЕКА»
ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, закрепленных в Федеральном законе от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и соответствующих Федеральных стандартах (ФСБУ). При подготовке отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Уровень существенности для раскрытия информации в отчетности
При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1. 1. Информация об организации.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНАЯ КОМПАНИЯ «КЛИМАТЕКА» (Сокращенное наименование: ООО «СМК Климатека») осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.
ИНН: 5903141153.
Юридический адрес: 614066, Пермский край, г. Пермь, Шоссе Космонавтов, д. 111, к. Е, офис 109А.
Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор): Вяткин Владислав Алексеевич. Обязанности по ведению бухгалтерского учета возложены на руководителя Общества в соответствии с ч. 3 ст. 7 Федерального закона № 402-ФЗ.

1. 2. Аудит отчетности.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту. Финансовые показатели организации (выручка 45,3 млн руб., активы до 14 млн руб.) не превышают установленные ст. 5 Федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» лимиты для обязательного аудита (800 млн руб. и 400 млн руб. соответственно).

1. 3. Критерии субъекта малого предпринимательства.

Организация соответствует критериям малого (микро) предприятия, установленным Федеральным законом от 24.07.2007 № 209-ФЗ, что предоставляет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

1. 4. Вид деятельности.

Основным видом деятельности организации является производство строительно-монтажных работ, монтаж климатического оборудования и инженерных систем.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

2. 1. Основы подготовки отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с ФСБУ. Учет ведется методом начисления.

2. 2. Применение упрощенных способов.

Организация имеет право на применение упрощенных способов ведения учета, на основании чего не применяет следующие Стандарты:

• ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (доходы и расходы по строительным работам признаются по мере подписания актов выполненных работ без применения метода «по мере готовности»);

• ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;

• ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

2. 3. Учетная политика. Основные средства (ОС) и Запасы.

• Согласно ФСБУ 6/2020, актив признается объектом ОС при стоимости за единицу более 100 000 руб. Амортизация начисляется линейным способом.

• Согласно ФСБУ 5/2019, запасы (строительные материалы, комплектующие) учитываются по фактической себестоимости. Способ списания — по средней себестоимости.

3. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВАХ

На 31.12.2025 балансовая стоимость основных средств составила 6 378 тыс. руб.

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Основные средства (ОС)	6 378	11 133	-4 755

Существенное снижение балансовой стоимости основных средств на 4 755 тыс. руб. связано с плановым начислением амортизации, а также возможным выбытием (продажей или списанием) части строительного оборудования или транспортных средств в отчетном периоде.

4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Плановая инвентаризация активов и обязательств проведена перед составлением годовой отчетности по состоянию на 31.12.2025. В ходе инвентаризации расхождений фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета не выявлено.

5. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ И АНАЛИЗ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

5. 1. Капитал и Уставный капитал.

Общая величина капитала Общества на 31.12.2025 составляет 5 889 тыс. руб.
Уставный капитал Общества составляет **300 000 (триста тысяч) рублей** (рассчитан как разница между итоговым капиталом 5 889 тыс. руб. и нераспределенной прибылью 5 589 тыс. руб.). Уставный капитал оплачен полностью.
Нераспределенная прибыль составила 5 589 тыс. руб. (включая финансовый результат отчетного года).

5. 2. Динамика выручки и прибыли.

За 2025 год выручка составила 45 330 тыс. руб., что превышает показатель 2024 года (37 237 тыс. руб.).

Несмотря на рост объемов реализации, чистая прибыль за 2025 год составила всего 3 тыс. руб. (против 635 тыс. руб. в 2024 году). Резкое снижение обусловлено опережающим ростом себестоимости строительно-монтажных работ (рост цен на материалы и оборудование), которая составила 31 385 тыс. руб., а также увеличением прочих расходов до 564 тыс. руб.

5. 3. Оборотные активы.

• Запасы: 1 527 тыс. руб. (снижение по сравнению с 2024 годом — 927 тыс. руб.). Снижение свидетельствует об эффективном использовании строительных материалов.

• Дебиторская задолженность: 4 672 тыс. руб. (двукратное снижение по сравнению с 2024 годом — 10 833 тыс. руб.). Это указывает на успешное завершение строительных этапов, подписание актов приема-передачи и получение оплаты от заказчиков.

• Денежные средства: 534 тыс. руб., что подтверждает наличие свободной ликвидности.

5. 4. Кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность (включая прочие обязательства) на 31.12.2025 составила 7 776 тыс. руб., что более чем в 2 раза ниже показателя прошлого года (17 676 тыс. руб.). Непосредственно кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками снизилась с 9 835 тыс. руб. до 5 329 тыс. руб. Общество направило поступающие денежные потоки на погашение собственных долгов.

6. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ И СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

6. 1. Финансовые и отраслевые риски.

Деятельность Общества подвержена рискам строительной отрасли: волатильность цен на климатическое оборудование и стройматериалы, а также риски нарушения сроков со стороны субподрядчиков. Для минимизации рисков компания работает по системе авансирования заказчиками этапов работ.

6. 2. Налоговые риски.

Налоговые обязательства (текущий налог на прибыль) за 2025 год отражены в сумме 104 тыс. руб. Налоговые риски оцениваются как низкие.

6. 3. События после отчетной даты.

Событий, способных оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности (25.03.2026) не произошло.

Генеральный директор ООО «СМК Климатека» _____ / Вяткин В. А. /
25 марта 2026 г.