

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «КЛИМАТ – МАСТЕР» за 2025 год

1. Общие сведения

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КЛИМАТ – МАСТЕР»
- Сокращенное наименование: ООО «КЛИМАТ – МАСТЕР»
- ИНН: 5024071105
- ОГРН: 1055004215419
- Дата регистрации 03 мая 2005 г
- Место нахождения: 141290, Московская обл, г Красноармейск, ул Чкалова, дом 3, комната 35
- Основной вид деятельности: 47.91.2 Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной сети Интернет
- Дополнительный вид деятельности: 43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования
- Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКФС – частная собственность)
- Среднесписочная численность работников за отчетный период: 9 чел.
- Уставные капитал 20000 руб, оплачен полностью. 100 % принадлежит единственному учредителю - Луценко Денис Викторович

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С»

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 % соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета как субъектом малого предпринимательства организацией не применяются следующие положения по бухгалтерскому учету (ПБУ):

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/2002 «Информация по прекращаемой деятельности» ;
- ПБУ 18/2002 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (в связи с применением УСН);

Основания 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.

3. Расшифровка основных статей бухгалтерского баланса (по состоянию на 31 декабря 2025 г.)

3.1. Материальные внеоборотные активы (строка 1150)

Включают остаточную стоимость основных средств.

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.

Движение основных средств за период:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Первоначальная стоимость на начало года	7889
Поступило	0
Выбыло	56
Амортизация на начало года	7699
Начислено амортизации за год	35

3.2. Финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1170) – 1 700 тыс. руб.

Включают долгосрочные финансовые вложения (в том числе займы выданные и пр.).

3.3. Запасы (строка 1210)

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

Расшифровка:

Вид запасов	Сумма, тыс. руб.
Сырье и материалы	2
Готовая продукция	0
Товары для перепродажи	2189
Прочие запасы	

3.4. Денежные средства (строка 1250) – 7 975 тыс. руб.

Включают денежные средства на расчетных счетах и в кассе организации.

3.5. Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) – 13 609 тыс. руб.

В составе – краткосрочная дебиторская задолженность (общая сумма) – 13 609 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается в сумме , подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода

3.6. Капитал (строка 1300) – 8 305 тыс. руб.

В составе уставный капитал 20 тыс. руб., нераспределенная прибыль прошлых лет и отчетного года.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 8 285 тыс. руб.

Изменение нераспределенной прибыли за год:

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 31.12.2024	7 986
Чистая прибыль за 2025 год	299
Дивиденды (если выплачивались)	0
Остаток на 31.12.2025	8 285

3.7. Долгосрочные заемные средства (строка 1410)

По состоянию на 31.12.2024 сумма составляла 1 200 тыс. руб. Долгосрочные кредиты и займы погашены в 2025 году.

3.8. Краткосрочные заемные средства (строка 1510) – 2 993 тыс. руб.

Представляют собой краткосрочные кредиты и займы (сроком погашения до 12 месяцев).

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) – 14 277 тыс. руб.

Кредиторская задолженность признается по первоначальной стоимости. Вся задолженность является текущей.

В составе кредиторской задолженности - задолженность по расчетам с поставщиками, с покупателями, по расчетам с бюджетом, прочая кредиторская задолженность.

4. Расшифровка отчета о финансовых результатах за 2025 год

4.1. Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка (строка 2110) – 57 370 тыс. руб.

(в 2024 году – 56 418 тыс. руб.)

4.2. Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120) – 59 707 тыс. руб.

В том числе:

- себестоимость продаж – 38 142 тыс. руб.
- коммерческие расходы – 21 565 тыс. руб.

4.3. Проценты к уплате (строка 2330) – 162 тыс. руб. – проценты по кредитам и займам.

4.4. Прочие доходы (строка 2340) – 6 479 тыс. руб.

В составе доходы от реализации автомобиля, прочие доходы, не относящиеся к основному виду деятельности

4.5. Прочие расходы (строка 2350) – 3 007 тыс. руб.

В составе расчетно-кассовое обслуживание в банках, штрафы, пени и прочие расходы, не относящиеся к основному виду деятельности

Налог на прибыль (доходы) организаций (строка 2410) – 674 тыс. руб.

В связи с применением УСН отражен единый налог, уплачиваемый при УСН.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400) – 299 тыс. руб.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовое состояние организации, не произошло.

6. Заключительные положения

Пояснения составлены на основе данных бухгалтерского учета и отчетности организации. Ответственность за достоверность сведений несет руководитель организации.

Генеральный директор
ООО «КЛИМАТ – МАСТЕР»

27 марта 2026 г.



/Луценко Д.В./