Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью "РОСТТЕХКЛИМАТ" (ООО "РОСТТЕХКЛИМАТ")

ИНН 6162088867 , КПП 616201001, ОГРН 1236100013995

Адрес: 344033, Ростовская область, г.о. Город Ростов-На-Дону, г Ростов-На-Дону, ул Набережная, дом 2А

1. Общая информация об организации

ООО "РОСТТЕХКЛИМАТ" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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.

Основание 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.

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.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

95.22 - Ремонт бытовых приборов, домашнего и садового инвентаря

33.12- Ремонт машин и оборудования

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и действующим и нормативными актами. В отчетном периоде существенных изменений в учетной по литике не произошло. Применяются следующие основные положения:

- Оценка основных средств по первоначальной стоимости
- Линейный метод амортизации
- Оценка запасов по фактической себестоимости

- Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета как субъект малого предпринимательства

4. Особенности деятельности организации

В отчетном 2025 году хозяйственная деятельность организации фактически не осуществлялась, что подтверждается следующими показателями:

- Отсутствие выручки от реализации
- Минимальные расходы по обычным видам деятельности (285 тыс. руб.) связаны с содержанием организации
- Формирование убытка в размере 290 тыс. руб.

5. Анализ основных показателей

4.1. Активы организации

- Материальные внеоборотные активы: 875 тыс. руб.
- Денежные средства: 63 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность: 10 тыс. руб.

4.2. Пассив организации

- Собственный капитал отрицательный: (678) тыс. руб.
- Долгосрочные заемные средства: 100 тыс. руб.
- Краткосрочные заемные средства: 1 270 тыс. руб.

6. Причины отсутствия деятельности

В отчетном периоде деятельность не осуществлялась по следующим причинам:

- Проведение подготовительных мероприятий
- Формирование необходимой инфраструктуры
- Получение разрешительной документации

7. Планы на будущее

В ближайшей перспективе организация планирует:

- Начать осуществление основной деятельности
- Расширить перечень оказываемых услуг
- Привлечь дополнительных контрагентов
- Увеличить объем хозяйственных операций

8. Оценка финансового положения

На отчетную дату организация:

- Имеет достаточный уровень основных средств
- Обладает необходимыми разрешениями для начала деятельности
- Проводит мероприятия по подготовке к запуску производства

9. Существенные обстоятельства

- Наличие непокрытого убытка обусловлено отсутствием операционной деятельности
- Показатели баланса сформированы при отсутствии хозяйственных операций

Все обязательства организации обеспечены

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО "РОСТТЕХКЛИМАТ" Н.Н. Фуртай

Главный бухгалтер ООО "РОСТТЕХКЛИМАТ" Н.Н. Фуртай