ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерскому балансу
Общества с ограниченной ответственностью «Климат Трейд»
на 31 декабря 2025 года

---

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Климат Трейд»
- **Дата составления баланса:** 31 декабря 2025 г.
- **Идентификационные коды:**
  - ОКПО: 30139304
  - ИНН: 7736633728
  - ОКВЭД 2 (основной): 46.49.49 — Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.
  - ОКОПФ/ОКФС: 65 / 16 — Общество с ограниченной ответственностью (частная собственность).
- **Единица измерения:** Тысячи рублей.
- **Местонахождение:** 117452, г. Москва, ул. Азовская, д. 24, корп. 2, кв. 677.
- **Руководитель:** Глебов Константин Александрович.

---

2. АНАЛИЗ АКТИВОВ БАЛАНСА

На 31.12.2025 г. общая величина активов (строка 1600) составила 3 440 тыс. руб.

Структура и динамика активов:

Показатель	Код строки	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.	Изменение 2025/2024	Доля (2025)
Запасы	1210	**0**	1 627	2 141	**-1 627**	**0%**
Денежные средства и эквиваленты	1250	**7**	7	7	**0**	**0,2%**
Фин. и другие оборотные активы	1230	**3 433**	3 603	3 741	**-170**	**99,8%**
БАЛАНС (АКТИВ)	1600	**3 440**	5 237	5 889	**-1 797**	**100%**

Ключевые выводы по активам:

1. **Минимальный и неизменный уровень денежных средств** (7 тыс. руб.) на протяжении трех лет, что свидетельствует об отсутствии свободной ликвидности и, возможно, о проблемах с генерацией денежного потока от операционной деятельности.
2. **Практически все активы (99,8%) сосредоточены в статье «Финансовые и другие оборотные активы»** (3 433 тыс. руб.).

3. АНАЛИЗ ПАССИВОВ БАЛАНСА

На 31.12.2025 г. общая величина пассивов (строка 1700) составила 3 440 тыс. руб., что подтверждает равенство баланса.

Структура и динамика пассивов:

Показатель	Код строки	31.12.2025, тыс. руб.	31.12.2024, тыс. руб.	31.12.2023, тыс. руб.	Изменение 2025/2024	Доля (2025)
Капитал и резервы	1370	**2 209**	2 209	2 209	**0**	**64,2%**
Краткосрочные заемные средства	1510	**96**	96	96	**0**	**2,8%**
Кредиторская задолженность	1520	**1 135**	2 932	3 584	**-1 797**	**33,0%**
БАЛАНС (ПАССИВ)	1700	**3 440**	5 237	5 889	**-1 797**	**100%**

Ключевые выводы по пассивам:

1. **Собственный капитал неизменен** на протяжении трех лет (2 209 тыс. руб.). Отсутствие прибыли, направляемой на его увеличение, или убытков, его уменьшающих, требует анализа отчета о финансовых результатах. Вероятно, деятельность близка к безубыточной или убыточной.
2. **Структура пассивов улучшилась:** доля собственного капитала выросла с 42% (2024) до 64% (2025), а доля кредиторской задолженности снизилась с 56% до 33%. Это позитивный сигнал в части финансовой независимости.

---

4. ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И ВЫВОДЫ

1. **Финансовая устойчивость: СРЕДНЯЯ, НО ИМЕЕТ ПОЗИТИВНУЮ ДИНАМИКУ.**

- Коэффициент автономии на 31.12.2025 = 2 209 / 3 440 = **0,64** (при норме >0,5). Показатель удовлетворительный и значительно улучшился по сравнению с 2024 годом (0,42). Компания восстановила приемлемый уровень финансовой независимости.

2. **Платежеспособность и ликвидность: КРИТИЧЕСКИ НИЗКИЕ.**

- **Абсолютная ликвидность:** Денежных средств (7 тыс. руб.) недостаточно для покрытия даже краткосрочных займов (96 тыс. руб.).
- **Срочная ликвидность:** Зависит от качества дебиторской задолженности (состав стр. 1230).
- **Текущая ликвидность (предполагаемая):** Все оборотные активы (3 440 тыс. руб.) / Краткосрочные обязательства (1 135 + 96 = 1 231 тыс. руб.) = **2,79**. Формально соответствует норме (>2), но **только при условии, что дебиторская задолженность является ликвидной**.
-

Руководитель _____ / Глебов К.А. /