

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Климат-Прибор» за 2025 год

1. Сведения об обществе с ограниченной ответственностью

1.1. Полное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «Климат-Прибор»

Сокращенное наименование юридического лица:

ООО «Климат-Прибор»

1.2. Юридический адрес: 127410, г. Москва, ш. Алтуфьевское, д.79А, стр.3, пом.9/1/4.

1.3. Фактический (почтовый) адрес: 127410, г. Москва, ш. Алтуфьевское, д.79А, стр.3, пом.9/1/4.

1.4. Основной государственный регистрационный номер 1227700750925, ИНН/КПП 9715432654/771501001.

1.5. Уставный капитал Общества составляет 10 тысяч рублей.

1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.7. Основными видами деятельности Общества (ОКВЭД 2: 46.69.9), согласно Уставу, являются:

- продажа измерительной, контрольной техники, а также иных электронных и механических подобных изделий и приборов;
- предоставление услуг по ремонту и калибровке данных изделий;
- другие виды деятельности.

1.8. Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 3 человека.

1.9. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности в тысячах рублей.

1.10. Общество не подлежит обязательной аудиторской проверке.

1.11. Единственным участником Общества является Соколова Ирина Рашидовна (ИНН 771313749604).

1.12. Органы управления.

1.12.1. Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников;
- генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

1.12.2. В соответствии со п.8 Устава высшим органом управления Обществом является общее собрание участников. Вопросы, относящиеся к компетенции общего собрания участников, определяются Федеральным Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

1.12.3. В соответствии с п.10 Устава руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган (генеральный директор), который избирается общим собранием участников Общества сроком на пять лет. Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени общества с учетом ограничений, предусмотренных действующим

законодательством, Уставом, договором между генеральным директором и Обществом и решениями общего собрания участников. Права и обязанности единоличного исполнительного органа Общества, а также его компетенция определяются Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

1.12.4. Лошкарев Виктор Валерьевич избран генеральным директором Общества решением единственного участника от 25.01.2025 г. (протокол № 3 от 25.01.2025 г.). Этим же решением Белая Мария Сергеевна, ранее являвшаяся генеральным директором Общества на основании решения № 1 от 09.11.2022 г., освобождена от занимаемой должности.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «Климат-Прибор», утвержденная приказом № 2/УП от 29.12.2024 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

2.2. При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей за единицу валюты):

Валюта	31 декабря 2024 года	31 декабря 2025 года
Доллар США	101,6797	78,2267
Евро	106,1028	92,0938
Юань	13,4272	11,1592

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. На 31 декабря 2025 года валютных средств на счетах Общества нет.

2.3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

2.3.1. В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

2.3.2. Просроченная дебиторская задолженность, обязательство по которой не обеспечено залогом, поручительством, банковской гарантией и удержанием имущества должника, а также иными способами, предусмотренными законом или договором, признается сомнительной. Просроченная дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (три года) переводится из разряда сомнительной в безнадежную и списывается на убытки. Списание производится за счет хозяйственных результатов.

2.3.3. Оценочные обязательства (резерв на оплату неиспользованных отпусков) определяются по каждому сотруднику по состоянию на 31 декабря, исходя из средневзвешенной зарплаты за год, умноженной на количество дней неиспользованного отпуска и соответствующих социальных страховых взносов.

2.4. Учет основных средств и нематериальных активов

2.4.1. Учет наличия основных средств организации ведется в разрезе их видов согласно Общероссийскому классификатору основных фондов.

2.4.2. Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 тыс. руб. Имущество стоимостью менее 100 тыс.руб. учитывается в числе материальных расходов и списывается на затраты единовременно.

2.4.3. При приобретении имущества, бывшего в эксплуатации, определяется норма амортизации по этому имуществу, исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации этого объекта предыдущими собственниками.

2.4.4. Амортизация основных средств производится линейным способом. Срок амортизации определяется Обществом конкретно по каждому объекту основных средств в зависимости от его назначения и планируемой интенсивности эксплуатации. По объектам основных средств, приобретенных в 2025 году, были установлены следующие сроки эксплуатации:

- Ноутбук ASUS UX5304MA	- 36 месяцев
- Смартфон Apple iPhone 15 Pro 512 Gb Natural Titanium	- 30 месяцев
- Ультрабук Lenovo ThinkPad	- 36 месяцев

2.4.5. Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

В 2025 году пересмотр срока службы объектов основных средств не производился.

2.4.6. Амортизация не начисляется:

- по основным средствам, которые полностью амортизированы, но не списаны с баланса;
- по арендованным основным средствам.

2.4.7. ООО «Климат-Прибор» арендует у ИП Петровой Екатерины Юрьевны нежилое помещение N 9/1/4 площадью 7 кв.м, расположенное по адресу: 127470, РФ, г.Москва, ш. Алтуфьевское, д.79А, стр.3.

2.4.8. В связи с тем, что срок аренды не превышает 12 месяцев, а справедливая стоимость арендуемого объекта не превышает 300 тысяч рублей, Общество не признает объект аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде согласно п.11 ФСБУ 25/2018.

2.4.9. Затраты на проведение всех видов ремонта включаются в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался ввиду отсутствия оснований.

2.4.10. Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

2.4.11. При приобретении производственных запасов, амортизируемого имущества и товаров в стоимость приобретения включается сумма всех расходов, связанных с приобретением.

2.5. Учет запасов

2.5.1. Приобретенные материалы принимаются к учету по фактической себестоимости с использованием счета 10.

2.5.2. Списание материалов производится по методу ФИФО.

2.5.3. Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются по фактической себестоимости.

2.5.4. Списание товаров, приобретенных для перепродажи, производится по методу ФИФО.

2.5.5 Общество не имеет авансов, уплаченных сторонним организациям, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

2.6. Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся.

2.7. В целях налогообложения НДС моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполнения работ, оказания услуг);
- день оплаты (частичной оплаты) в счет предстоящих поставок (выполнения работ, оказания услуг).

2.8. Учет налога на прибыль ведется с учетом ПБУ 18/02. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете; применяется балансовый метод расчета разниц с отражением в учете постоянных и временных разниц.

2.9. Признание доходов

2.9.1. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

2.9.2. Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) признается по методу начисления.

2.10. Признание расходов

2.10.1. Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

2.10.2. Общество ведет отдельный учет

- производственной себестоимости выполненных работ, оказанных услуг;
- себестоимости купленных товаров;
- коммерческих расходов.

2.10.3. В случае оказания Обществом услуг (выполнения работ), сумма прямых расходов, понесенных в текущем отчетном периоде при осуществлении этой деятельности, в полном объеме относится на уменьшение доходов от производства и реализации данного (налогового) периода без распределения на остатки незавершенного производства. К прямым расходам, связанным с выполнением работ, оказанием услуг относятся:

- все материальные расходы, в том числе определяемые согласно статье 254 НК РФ, за исключением расходов общехозяйственного назначения;
- сумма начисленной амортизации по основным средствам, используемым для выполнения работ, оказания услуг;
- услуги сторонних организаций, привлеченных для выполнения работ, оказания услуг;
- иные расходы.

2.10.4. В составе себестоимости покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, отражается:

- непосредственно закупочная стоимость товаров;
- таможенные пошлины и сборы;
- транспортные и логистические затраты.

2.10.5. Все расходы, связанные с реализацией товаров, учитываются на счете 44. Расходы на продажу в полном объеме списываются в дебет счета 90 (за исключением транспортных расходов). Транспортные расходы списываются в дебет счета 90 пропорционально стоимости проданных товаров. К расходам, связанным с реализацией товаров, относятся:

- расходы на оплату труда персонала, взносы на обязательное страхование, начисленные на суммы расходов на оплату труда;
- затраты на аренду и обслуживание офисных, складских и производственных помещений, затраты на коммунальные услуги и электроэнергию;
- затраты на командировки, затраты на эксплуатацию автомобилей, представительские расходы;
- затраты на рекламу;
- прочие оперативные расходы (амортизация ОС, инвентарь, услуги связи, Интернет, почтовые услуги, сертификация приборов и т.д.)

2.11. Обществом установлены следующие сроки проведения обязательной инвентаризации имущества и обязательств:

Объект инвентаризации	Периодичность
Касса	1 раз в год по состоянию на 31 декабря
Товарно-материальные ценности	1 раз в год в декабре полностью, в последний месяц каждого квартала выборочно
Основные средства	1 раз в три года
Расчеты с дебиторами и кредиторами	1 раз в год по состоянию на 31 декабря

Состав инвентаризационной комиссии утверждается приказом генерального директора непосредственно перед проведением инвентаризации.

2.12. Создание резервов

2.12.1. Резерв по сомнительным долгам создается на конец отчетного года на основании проведенной инвентаризации дебиторской задолженности. Сомнительной признается задолженность, по которой не было движения в течение отчетного года, следующего за годом возникновения задолженности. Резерв создается в размере 100% от суммы сомнительной задолженности.

2.12.2. Резервы не создаются при отсутствии запасов, морально устаревших, полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, когда их балансовая стоимость не отличается от текущей рыночной стоимости. Период и способы проверки запасов на наличие признаков обесценения осуществляются на отчетную дату по каждому наименованию запасов с учетом уровня существенности снижения рыночной цены по сравнению с фактической себестоимостью запасов, установленного в обществе. В случае необходимости порядок определения текущей (рыночной) стоимости запасов и расчета их чистой продажной стоимости выполняется с учетом возможных источников: СМИ, интернет-ресурсы.

2.12.3. Резервы на ремонт основных средств не создаются. Затраты по ремонту основных средств относятся на издержки производства и обращения текущего периода.

2.12.4. Резерв на оплату неиспользованной части отпусков создается ежемесячно на основании данных, предоставленных кадровой службой.

2.12.5. Резервы предстоящих расходов на выплату премий (вознаграждений) работников организации на 31 декабря отчетного года не формируются в связи с отсутствием оснований.

2.13. Определение состава денежных эквивалентов

2.13.1. В составе денежных эквивалентов учитываются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут легко быть обращены в известную денежную сумму.

2.13.2. К денежным эквивалентам могут быть отнесены депозитные счета в кредитных организациях.

2.13.3. Денежные эквиваленты отражаются в бухгалтерской отчетности в составе денежных средств.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1. Анализ изменений в имущественном положении Общества в 2025 году:

Актив	Код	01.01.2025		31.12.2025		Изменение	
Внеоборотные активы		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Основные средства	1150	1755	5	1132	2	-623	-35%
Отложенные налоговые активы	1180	0	0	45	0	45	4500%
ИТОГО по разделу I	1100	1755	5	1176	2	-579	-33%
Оборотные активы							

Запасы	1210	3477	10	9532	16	6055	174%
НДС	1220	3	0	12	0	9	300%
Дебиторская задолженность	1230	3275	9	17923	30	14648	447%
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26719	75	30209	51	3490	13%
Прочие оборотные активы	1260	585	1	612	1	27	5%
ИТОГО по разделу II	1200	34057	95	58288	98	24231	71%
БАЛАНС	1600	35813	100	59464	100	23651	66%

Активы баланса за отчетный год увеличились на 23 651 тыс. руб. (66%), в том числе за счет:

- уменьшения внеоборотных активов – на 579 тыс. руб. (-33%)
- увеличения оборотных активов – на 24 231 тыс. руб. (71%)

Снижение величины внеоборотных активов за 2025 год составило 579 тыс. руб. (33%) в основном за счет амортизации объектов основных средств.

Увеличение стоимости оборотных активов за 2025 год составило 24 231 тыс. руб. (71%) в основном из-за роста дебиторской задолженности, а также товарных запасов и денежных средств на банковских счетах.

Увеличение запасов в отчетном периоде составило 6 055 тыс. руб. (174%).

Увеличение краткосрочной дебиторской задолженности в отчетном периоде составило 14 648 тыс. руб. (447%).

Остатки денежных средств на текущих и депозитных счетах увеличились по сравнению с началом отчетного периода на 3 490 тыс. руб. (13%).

Увеличение прочих оборотных активов составило 27 тыс. руб. (5%).

3.2. Анализ структуры источников формирования имущества Общества:

Пассив	Код	01.01.2025		31.12.2025		Изменение	
Капитал и резервы		тыс.руб.	%	тыс.руб.	%	тыс.руб.	%
Уставной капитал	1310	10	0	10	0	0	0%
Нераспределенная прибыль	1370	10928	31	39556	67	28628	262%

ИТОГО по разделу III	1300	10938	31	39566	67	28628	262%
Краткосрочные обязательства							
Кредиторская задолженность	1520	24875	69	19185	32	-5690	-23%
Оценочные обязательства	1540	0	0	713	1	713	71300%
ИТОГО по разделу V	1500	24875	69	19898	33	-4977	-20%
БАЛАНС	1700	35813	100	59464	100	23651	66%

Увеличение стоимости имущества организации за отчетный период на 23 651 тыс. руб. (66%) обусловлено:

- увеличением собственных средств на 28 628 тыс. руб. (262%)
- уменьшением заемных средств на 4 977 тыс. руб. (-20%)

Собственный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 года составил 39 566 тыс. руб. Его увеличение в отчетном году на 28 628 тыс. руб. (262%) обусловлено получением Обществом по итогам работы в 2025 году чистой прибыли в сумме 28 743 тыс. руб., из которой были выплачены промежуточные дивиденды собственнику в размере 115 тыс. руб.

Изменение краткосрочных обязательств составило -4 977 тыс. руб. (-20%) за счет:

- уменьшения задолженности перед поставщиками и подрядчиками на 13 157 тыс. руб.
- увеличения авансов, полученных от покупателей на 2 705 тыс. руб.
- увеличения задолженности перед прочими кредиторами на 5 475 тыс. руб.

Основную долю кредиторской задолженности на конец 2025 года составляет задолженность перед покупателями и заказчиками. Ее величина составляет 10 257 тыс. руб. (53%).

Задолженность по налогам и сборам составила 5 959 тыс.руб. (31%).

Задолженность перед прочими кредиторами составила 2 969 тыс.руб. (16%).

3.3. Динамика стоимости чистых активов Общества

Наименование	На 01.01.2025 г.	На 31.12.2025 г.
Стоимость чистых активов	10938	39566

За отчетный год наблюдается значительный (262%) рост чистых активов Общества, что обусловлено получением прибыли по итогам работы за год.

3.4. Основные экономические показатели деятельности Общества за 2025 год.

3.4.1. Выручка Общества от реализации товаров, работ, услуг в 2025 году составила 134 733 тысячи рублей.

3.4.2. Основным видом деятельности организации является оптовая торговля измерительными приборами специального назначения.

Выручка в 2025 году от реализации закупаемого товара составила 133 281 тысячу рублей (без учета НДС).

3.4.3. Себестоимость проданного товара составила 73 174 тысячи рублей.

3.4.4. Кроме того в 2025 году Общество оказывало услуги по ремонту и организации поверки средств измерений, а также по сдаче в аренду принадлежащих Обществу транспортных средств. Выручка от данных видов деятельности составила 1452 тысячи рублей (1% от общей выручки Общества).

3.4.5. Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 17 923 тысячи рублей.

3.4.6. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 19 185 тысяч рублей.

3.4.7. На расчетных счетах остаток денежных средств на конец 2025 года составил 2 208 тысяч рублей. В том числе в Райффайзенбанке – 2 014 тысячи рублей, в Альфа-Банке – 194 тысячи рублей.

3.4.8. На депозитных счетах в Альфа-Банке по состоянию на 31 декабря 2025 года находится 28 000 тысяч рублей.

3.4.9. Наличных денежных средств в кассе Общество по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеет.

3.4.10. Прибыль до налогообложения в 2025 году составила 39 836 тысяч рублей. Удельный вес себестоимости продукции в объеме ее реализации существенно не изменился по сравнению с 2024 годом и составил 59%.

4. Сведения о собственном капитале Общества

NN п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025	Изменения
1	Сумма чистых активов тыс.руб.	10938	39566	28628
2	Уставный капитал тыс.руб.	10	10	0

Чистая прибыль в 2025 году составила 28 628 тысяч рублей.

5. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности

5.1. Бухгалтерский баланс

5.1.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы ООО «Тэсто Рус» за 2025 год уменьшились на 579 тыс. руб. (33%) и составили на 31.12.2025 года 1176 тыс. руб. Их расшифровка в балансовой оценке по остаточной стоимости приведена в следующей таблице

тыс. руб.

Строка 1150 – Основные средства, всего	1132
в том числе:	
Офисное оборудование	282
Транспортные средства	850
Строка 1180 – Отложенные налоговые активы, всего	45

5.1.2. Оборотные активы

Увеличение оборотных активов ООО «Тэсто Рус» за 2025 год составило 24 231 тыс. руб. (71%)

Сумма оборотных активов на 31.12.2025 года составила 58 288 тыс. руб., их расшифровка приведена в следующей таблице

тыс. руб.

Строка 1210 – Запасы, всего	9532
в том числе:	
Транспортные расходы	57
Товары на складе	9474
<i>в том числе</i>	
<i>Приборы для пищевой и фармацевтической промышленности</i>	5766
<i>Приборы для отопления, вентиляции, кондиционирования</i>	2375
<i>Приборы газового анализа</i>	913
<i>Приборы инфракрасного измерения</i>	327
<i>Прочие приборы и запчасти</i>	93
Строка 1230 – Дебиторская задолженность, всего	17923
в том числе	
авансы поставщикам	5999
<i>в том числе:</i>	
<i>EKO-TRADING CO., LIMITED</i>	4790
<i>ООО «ЛОДСТАР»</i>	349
<i>Лыков Александр Валерьевич</i>	638
<i>Прочие поставщики</i>	222
долги покупателей за реализованную продукцию	4779
<i>в том числе:</i>	
<i>ООО «ОКТАФАРМА-ФАРМИМЭКС»</i>	2787
<i>ООО «ИТЦ РУСАЛ»</i>	246
<i>АО «ФИЛИП MORRIS ИЖОРА»</i>	880
<i>ООО «ЮНИФРОСТ»</i>	736
<i>Прочие покупатели</i>	130
прочая дебиторская задолженность	7145
Строка 1250 – Денежные средства и денежные эквиваленты, всего	30209

в том числе:	
Касса	0
Расчетные счета	2209
Депозитные счета	28000
Строка 1260 – Прочие оборотные активы, всего	612
в том числе:	
Расходы будущих периодов	612

5.1.3. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества в 2025 году остался без изменений.

Из прибыли, полученной в 2025 году, были выплачены промежуточные дивиденды единственному участнику Общества, в соответствии с решением N 4/2025 от 16.10.2025 г., в сумме 115 тысяч рублей.

5.1.4. Долгосрочные обязательства

Долгосрочных обязательств Общество не имеет.

5.1.5. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства Общества уменьшились за 2025 год на 5 690 тысяч рублей и составили 19 185 тысяч рублей. Их расшифровка представлена в следующей таблице:

тыс. руб.

Строка 1520 – Кредиторская задолженность, всего	19185
в том числе:	
авансы от покупателей	12308
в том числе:	
ООО «АБЛ-ИНЖЕНЕРИНГ»	110
ООО «АЛЬФАСИБ»	190
ООО «ВМС ИНЖИНИРИНГ»	1659
ООО «ГЕНЕРИУМ-НЕКСТ»	182
ООО «ГК ИМПЕРИЯ ИНСТРУМЕНТА»	111
ООО «ЗАВОД МЕДСИНТЕЗ»	290
ООО «ИДЖИТЕХ»	158
ООО «ИМ-ФУДЭК»	1070
ООО «ИНКАТО»	288
ООО «ИНС»	336
ООО «ИНТЭС»	110
АО «ИЭМЗ КУПОЛ»	162
АО «КАМЫШИНСКИЙ СТЕКЛОТАРНЫЙ ЗАВОД»	229
ООО «КМР ГРУПП»	855
ИП Лазаренко Николай Владимирович	733
ООО «МЕРАТЕСТ-ТЕХНОЛОГИЯ»	107

ООО «НДТ-ГРУПП»	1112
НАО «НПЦ СПС»	195
ООО «НТФФ ПОЛИСАН»	269
ООО «ТК ОЛДИС»	233
ООО «ОНИКС»	237
АО «ОТИСИФАРМ ПРО»	315
ООО «ПАТ-ТЕХНОЛОДЖИ»	112
ООО «ПЕРСПЕКТИВА»	168
ООО «ПМ-КОМПОЗИТ»	209
ООО «СИГ КОМБИБЛОК»	119
ООО «СИТИ РЕСТОРАНТС»	145
ООО «СТРОЙ ТЕХНО ИНЖЕНЕРИНГ»	501
ООО «ТД КРЕЗОЛ»	150
ООО «ТД ХИММЕД»	315
ООО «ЭЛЕКТРОНПРИБОР»	120
Прочие покупатели	1649
долги перед поставщиками товаров, работ, услуг	71
в том числе:	
ООО «А1»	71
прочая кредиторская задолженность	6806

5.2. Отчет о финансовых результатах

5.2.1. Выручка от продажи товаров, работ, услуг в 2025 году составила 134 733 тысячи рублей. Валовая прибыль 54 827 тысячи рублей. Прибыль от продаж 40 490 тысяч рублей. Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в Разделе 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

5.2.2. В строке 2320 Отчета о финансовых результатах (Проценты к получению) указана сумма процентов от размещения свободных денежных средств на депозите в АО «Альфа-Банк».

5.2.3. Прочие доходы Общества в 2025 году составили 298 тыс. руб. за счет расхождения при приемке товаров.

5.2.4. Прочие расходы в 2025 году составили 5371 тыс.руб. Их расшифровка приведена в следующей таблице:

тыс. руб.

Госпошлина	7
Взносы в благотворительный фонд	3837
Курсовые разницы	155

НДС, не принимаемый к возмещению	9
Подарки сотрудникам и другие непроизводственные расходы	53
Расходы на содержание автомобилей	15
Представительские расходы	581
Расхождение при приемке товара	321
Услуги банка	364
Штрафы, Пени, неустойки	29

5.2.5. Расчеты по налогу на прибыль:

тыс.руб.

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма	Составляющая налога на прибыль
Бухгалтерская прибыль	39836	25%	9959	Условный расход по налогу на прибыль
Налогооблагаемые временные разницы	0	20%	0	Отложенные налоговые обязательства
<i>в том числе:</i>				<i>в том числе:</i>
- возникли разницы	176	25%	44	- созданы отложенные налоговые обязательства
- погашены разницы	0	25%	0	- погашены отложенные налоговые обязательства
- списаны разницы по выбывшим объектам	-	-	-	- списаны отложенные налоговые обязательства по выбывшим объектам
Вычитаемые временные разницы	0	25%	0	Отложенный налоговый актив
<i>в том числе:</i>				<i>в том числе:</i>
- возникли разницы	0	25%	0	- созданы отложенные налоговые активы
- погашены разницы	0	25%	0	- погашены отложенные налоговые активы
- списаны разницы по выбывшим объектам	-	-	-	- списаны отложенные налоговые активы по выбывшим объектам
Постоянные налогооблагаемые разницы	4529	25%	1132	Постоянное налоговое обязательство

Постоянные вычитаемые разницы	0	25%	0	Постоянный налоговый актив
Налоговая база по декларации	44541	25%	11135	Текущий налог на прибыль
Иные обязательные платежи в бюджет	0	25%	0	
Штрафные санкции	0		0	

Отложенного налога на прибыль в 2025 году Общество не имеет.

5.2.6. Совокупный финансовый результат Общества в 2025 году составил 39836 тыс. руб.

5.3. Отчет об изменениях капитала

В 2025 году уставный капитал общества не изменялся.

5.4. Отчет о движении денежных средств

5.4.1. Величина показателя остатка денежных средств и денежных эквивалентов 30209 тыс. руб. сформирована с учетом денежных эквивалентов в виде депозитов в Альфа-Банке в сумме 28000 тыс. руб.

тыс.руб.

Касса	0
Расчетные счета	2209
Депозитные счета	28000

5.4.2. В отчете о движении денежных средств не отражены денежные потоки следующего характера:

- снятие наличных в кассу и инкассация в банк;
- направление денег на депозит и возврат денег при закрытии депозита;
- приобретение и погашение денежных эквивалентов;
- перечисление денежных средств с расчетного счета Общества в ЮниКредит Банке на аналогичный счет в Сбербанке России.

5.4.3. У Общества отсутствует необходимость в привлечении дополнительных денежных средств в виде займов, кредитов, овердрафтов и т.д. в связи достаточностью собственных оборотных средств.

5.5. Дополнительные пояснения к статьям бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах представлены в табличных формах Пояснений (разделы 1-7).

5.6. В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах в графе «Пояснения» стоит отсылка на текстовые пояснения в письменной форме. В случае отсылки на табличные формы Пояснений используется префикс «Т».

6. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации

6.1. Финансовые риски

6.1.1. Рыночные риски Общества заключаются в следующем: ООО «Климат-Прибор» является импортером товаров из Европы и КНР, деятельность Общества зависит от курса евро и юаня.

6.1.2. Кредитные риски у Общества полностью отсутствуют.

6.1.3. Риски ликвидности, связанные с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся финансовые обязательства у Общества полностью отсутствуют. У Общества достаточно ликвидных активов, чтобы полностью рассчитаться по своим обязательствам в разумные сроки.

6.2. Правовые риски, связанные с изменением валютного и таможенного регулирования у Общества минимальны.

6.3. Страновые (региональные) риски. Введенные против России экономические санкции оказали серьезное негативное влияние деятельность Общества. По нашему мнению, данный вид рисков довольно значителен.

6.4. Репутационные риски у Общества отсутствуют.

7. Сведения о связанных сторонах

7.1. Список связанных сторон и аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2025 года

Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания	Доля в уставном капитале Общества
Соколова Ирина Рашидовна	127591, РФ, Москва, Керамический проезд, д.67, корп.2, кв.111	Единоличный собственник	05.12.2024	100%
Белая Мария Сергеевна	127273, РФ, Москва г., ул. Декабристов, д.38, кв.44	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (до 25.01.2025)	14.11.2022	Не имеет
Лошкарев Виктор Валерьевич	109147, РФ, Москва г., ул. Малая Калитниковская,	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного	25.01.2025	Не имеет

	д.7, кв.36	органа (с 25.01.2025)		
--	------------	--------------------------	--	--

7.2. Операции со связанными сторонами.

7.2.1. Единоличным собственником ООО «Климат-Прибор» является Соколова Ирина Рашидовна. В октябре 2025 года ей были выплачены промежуточные дивиденды по итогам работы Общества за 9 месяцев 2025 года.

Начислено дивидендов, согласно протоколу собрания учредителей (тыс. руб.)	Удержан налог на дивиденды для перечисления в бюджет РФ (тыс. руб.)	Перечислено в адрес Белой Марии Сергеевны (тыс. руб.)
115	15	100

7.2.2. Ключевой управленческий персонал – Генеральный директор ООО «Климат-Прибор» до 25.01.2025 Белая Мария Сергеевна, с 25.01.2025 Лошкарёв Виктор Валерьевич.

тыс.руб.

Ф. И. О.	Виды выплат	Начислено за 2025 год	Удержан налог на доходы	Выплачено в 2025 году	Задолженность по состоянию на 31.12.2025 г.
Белая Мария Сергеевна	Оплата труда	23	3	20	-
	Оплата отпуска	-	-	-	-
	Бонус по итогам работы за год	-	-	-	-
	ИТОГО	23	3	20	-
Лошкарёв Виктор Валерьевич	Оплата труда	2050	274	1776	
	Оплата отпуска	62	8	54	
	Ежемесячные премии	796	106	690	
	Бонус по итогам работы за год	1060	159	901	
	ИТОГО	3968	547	3421	

8. Оценочные обязательства, условные активы и обязательства

8.1. Условных активов и обязательств по состоянию на конец 2025 года ООО «Климат-Прибор» не имеет.

8.2. Резерв на оплату отпусков по состоянию на конец 2025 года составляет 713 тыс.руб..

9. Изменение оценочных значений

9.1. В 2025 году резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия оснований.

9.2. По результатам сверки остатков запасов резерв под обесценение не создавался ввиду отсутствия оснований.

10. Прочие условные факты хозяйственной деятельности

10.1. Против ООО "Климат-Прибор" не возбуждена процедура банкротства, не проводится реорганизация или ликвидация Общества, арест на имущество не наложен, имущество не обременено долговыми обязательствами, в судебных процессах ни в качестве ответчика, ни в качестве истца участия не принимает.

10.2. Не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет отсутствуют.

10.3. Выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили, отсутствуют.

11. События после отчетной даты

11.1. События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

12. Прекращение деятельности

Общество не имеет планов прекращения деятельности.

13. Влияние событий и условий COVID-19

13.1. Ограничительные меры, связанные с COVID-19, не оказали существенного влияния на деятельность ООО «Климат-Прибор» в 2024 году.

13.2. Планы руководства Общества на 2026 год не зависят от действий третьих лиц. Общество не планирует прибегать к мерам государственной поддержки или получению кредитов в банках.

13.3. Общество имеет достаточное количество ликвидных средств, чтобы полностью рассчитываться по своим обязательствам в разумные сроки. Количество денежных средств на счетах ООО «Климат-Прибор» на 7% превышает имеющуюся у Общества кредиторскую задолженность.

13.4. Общество не имеет планов по получению отсрочки или реструктуризации имеющейся кредиторской задолженности.

13.5. По нашей оценке, даже в случае полного приостановления деятельности Общества в связи с карантинными мерами, ООО «Тэсто Рус» сможет осуществлять необходимые расчеты (по зарплате, налогам, аренде) в течение не менее 12 месяцев.

18 февраля 2025 г.

Генеральный директор ООО «Климат-Прибор»



A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, overlapping loops and a long horizontal stroke at the end.

В.В.Лошкарев