

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года
и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «ИНКЛИМАТ»

1. Общие положения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ИНКЛИМАТ» зарегистрировано в Едином Государственном Реестре юридических лиц 28.10.2011 года за государственным регистрационным номером 1117847462105.

1.2. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

1.3. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество с ограниченной ответственностью «ИНКЛИМАТ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

1.4. Основной вид экономической деятельности Общество с ограниченной ответственностью «ИНКЛИМАТ» - 46.4 - Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами. Организация занимается продажей, монтажом и сервисным обслуживанием климатического и вентиляционного оборудования.

1.5. В организации работает 4 сотрудника.

2. Учетная политика

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

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

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

2.5. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

3.1. Выручка составила 21 585 тыс. руб., в том числе:

- по основному виду деятельности — 20 771 тыс. руб.;
- по прочим видам деятельности — 1 023 тыс. руб., в том числе 518 тыс. руб. проценты к получению по депозиту
- прочие доходы — 243 тыс. руб. (продажа а/м).

3.2. Затраты составили 21 218 тыс. руб., в том числе:

- приобретение ОС — 241 тыс. руб.;
- приобретение товаров и сырья — 11 111 тыс. руб.;
- ФОТ — 1 113 тыс. руб.;
- аренда помещений — 908 тыс. руб.;

4. Иная информация

4.1. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех

основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя. Переоценка основных средств Обществом не производится.

05.12.2025 года продано Основное средство – Автомобиль, приобретенное по договору лизинга № ДЛ-126420-22 от 23.12.2022 года, дата ввода в эксплуатацию 28.12.2022 года.

4.2. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по ФИФО. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

4.3. Аренда

Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды:

нежилое помещение (офис), расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Смоленская, д.33, литер. А, пом. 204

нежилое помещение (склад), расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, ул. Смоленская, д.33, литер. А, пом. 9-Н

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

4.4. Дебиторская задолженность

Просроченная дебиторская задолженность в организации отсутствует.

4.5. Кредиторская задолженность

Просроченная кредиторская задолженность в организации отсутствует.

4.6. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

нематериальные активы;

заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

4.7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 30 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Оленёв Дмитрий Петрович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 773 тыс. руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

4.8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Оленёв Дмитрий Петрович (Протокол № 1/2024 от 16.03.2024 г. сроком с 16 марта 2024 года по 15 марта 2027 года).

4.9. 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.

Генеральный директор
ООО «ИНКЛИМАТ» _____ Д. П. Оленёв