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

Общество с ограниченной ответственностью СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ КЛИМАТА "ЭЛЕМЕНТ" СОВРЕМЕННЫЕ ТЕХНОЛОГИИ КЛИМАТА "ЭЛЕМЕНТ» (ООО СТК "ЭЛЕМЕНТ")

ИНН 5257187825, КПП 525701001, ОГРН 1195275011810

Адрес: 603124, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул.

Айвазовского, д. 1А, офис 207

1. Общая информация об организации

1.1. ООО СТК "ЭЛЕМЕНТ" 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.

1.2. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 13 человек, в том числе:

Наименование подразделения	**Численность**
Администрация	4 человека
Производственный отдел	9 человек

1.3. Наличие обособленных подразделений,

Наименование	**Место нахождения/регистрации**	**Численность**
ОП «Компонент»	г. Нижний Новгород, Московское шоссе, 52Е.	9
ОП «Москва»	г. Москва, Тверской бульвар, д.13, стр.1	2

2. 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.

3. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

45.31.1 — Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями, кроме деятельности агентов

28.25.1 - Производство теплообменных устройств, оборудования для кондиционирования воздуха промышленного холодильного и морозильного оборудования

28.25.12 - Производство оборудования для кондиционирования воздуха

4. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные средства

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.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств числятся арендованные машины и оборудование, а также монолитный фундамент под оборудование, неотделимые улучшения цеха.

6. Аренда

6.1 По договорам аренды 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.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

Обществом заключены следующие договора аренды:

А) Договор субаренды от 11.03.2019 – нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Нижний Новгород, ул. Айвазовского, д. 1А.

Предоставлено Арендатору в качестве офисных помещений.

Б) Договора аренды 01/04-СТК, 02/04-СТК, 03/04-СТК от 23.08.2022г. – нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Нижний Новгород, Московское шоссе, 52Е. Предназначено для устройства цеха по производству теплообменного оборудования и офисных помещений.

В) Договор аренды 43/КМ-25 от 16.06.2025г - – нежилое помещение, расположенное по адресу: Москва, Тверской бульвар, д 13, стр 1, оф. 603

Предоставлено Арендатору в качестве офисных помещений.

6.2 Также у общества заключены 3 Договора лизинга:

А) Договор финансовой аренды № 107261-ФЛ/НН-23 от 17 октября 2023 на приобретение Компрессора для производственной линии.

Б) Договор финансовой аренды № 106354-ФЛ/НН-23 от 18.09.2023 на приобретение Полной производственной линии по изготовлению теплообменников.

В) Договор лизинга 2023_6964 от 08.06.2023 г. на приобретение дизельного автопогрузчика

По договорам лизинга Общество применяет порядок учета в соответствии ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде признаются.

7. Запасы

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

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

8. Нематериальные активы

В составе НМА числятся два объекта: зарегистрированный товарный знак и программно-аппаратный комплекс для автоматизации склада. Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

9. Заемные средства

Для ведения деятельности Общество активно использует заемные средства.

Заключен Договор процентного займа № 05/07-СТК от 25.08.2022.

Займодавец: ООО «Алабуга Логистик».

Процентная ставка: на сумму займа, невозвращенную заемщиком, начисляются проценты. Размер процентов определяется ключевой ставкой ЦБ РФ + 1%.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10.000.000 руб. и оплачен полностью.

20.08.2025 году зарегистрирована смена собственников Общества.

На 31.12.2025 единственным участником Общества является ООО "СТ НИЖЕГОРОДЕЦ", доля участия — 100 процентов.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Лимонников Сергей Юрьевич

Главный бухгалтер — Лапенко Михаил Юрьевич.

12. 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.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 10 марта 2026 года.

14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

По итогам 2025 г. общество получило убытки. Убыток сформировался из-за превышения расходов над доходами на фоне общего спада российского автомобильного рынка: продажи новых автомобилей за на 25% до 1,01 млн единиц, включая падение легковых на 22%. В Нижегородской области производство автотранспортных средств за январь–октябрь упало до 64,6% от уровня прошлого года, что усилило кризис в смежных отраслях, включая выпуск автокомпонентов.

Основные причины убытка:

- ✓ Кризис на первичном автомобильном рынке: Общий спад продаж новых легковых и особенно коммерческих автомобилей привел к отсутствию заказов от ключевых покупателей. Что в свою очередь привело к резкому снижению объемов сборки у партнеров по автобизнесу.

- ✓ Проблемы вторичного рынка: конечные потребители не устанавливают дополнительные отопители на личные автомобили из-за стагнации рынка б/у машин, что сократило спрос на продукцию предприятия.
- ✓ Высокие операционные расходы: несмотря на низкую маржинальность из-за конкуренции, постоянные затраты на аренду, лизинг и фонд оплаты труда сохранились на уровне, необходимом для поддержания производственной инфраструктуры и штата.
- ✓ Долговая нагрузка и инвестиции: проценты по займам, валютные риски, а также долгосрочные вложения в развитие производства не покрылись текущими доходами, усилив финансовый эффект спада.

Главный бухгалтер ООО СТК «ЭЛЕМЕНТ»