

Общество с ограниченной ответственностью «КЛИМАТ 32»

ОГРН 1243200004332, ИНН/КПП 3200007993/320001001
241047 г. Брянск, ул. Липецкая, д.78, тел. +7-920-839-80-88
БИК 044525593, к/с 30101810200000000593, р/с 40702810101090000480
в АО «АЛЬФА-БАНК»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «КЛИМАТ 32».
- 1.2. Юридический адрес – 241047, Брянская область, г Брянск, ул. Липецкая, д. 78
- 1.3. Дата государственной регистрации – 26.09.2024.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 47.19.1 «Торговля розничная большим товарным ассортиментом с преобладанием непродовольственных товаров в неспециализированных магазинах».
- 1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек, в должности – генеральный директор.
- Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.
- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб.
- Участником является:
- П. А. Шиликов - 100 процентов.
- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере:
Генеральный директор и главный бухгалтер Общества: П. А. Шиликов.
- 1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.
- 1.9. Деловая репутация
ООО «КЛИМАТ 32», основанная в сентябре 2024 г., специализируется продаже, монтаже, а так же техническом обслуживании климатического оборудования.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «КЛИМАТ 32» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

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.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет расходов	Учет расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме	п. 9 ПБУ 10/99
Учет доходов	Учет доходов ведется методом начисления.	

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025г. «Основные средства» на балансе – отсутствуют.

7. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025г. НМА на балансе – отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары, а также материалы для осуществления услуг по монтажу, а также техническому обслуживанию климатического оборудования.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 688 тыс. руб., что выше показателя прошлого года на 498 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано с работой компании полный отчетный налоговый период (год). Также произошло наращивание клиентской базы.

10. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

Таблица. Расчет чистых активов

Наименование показателя		Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2025г.
I. Активы				
1.	Нематериальные активы	1110	0	0
2.	Основные средства	1150	0	0
3.	Незавершенное строительство	1190	0	0
4.	Доходные вложения в материальные ценности	1160	0	0
5.	Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	1170+1240	0	0
6.	Прочие внеоборотные активы	1120+1130+1140+1180	0	0
7.	Запасы	1210	871	893
8.	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	156	107
9.	Дебиторская задолженность	1230	85	2
10.	Денежные средства	1250	75	370
11.	Прочие оборотные активы	1260	0	0
12.	Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		1187	1372
II. Пассивы				
13.	Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	1100	1100
14.	Прочие долгосрочные обязательства	1420+1450	0	0
15.	Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	0	0
16.	Кредиторская задолженность	1520	78	214
17.	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		0	0
18.	Оценочные обязательства	1540	0	0
19.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	0
20.	Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		1178	1314
21.	Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		9	58

У Общества чистые активы за 2025 год положительны и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей.

Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 5,7 %.

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 39 тыс. рублей.

Дата составления текстовых пояснений 12 марта 2026 года.

Генеральный директор

Шиликов П.А.