

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «МИКРОКЛИМАТ» за 2025 год.

1. Общие сведения

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «МИКРОКЛИМАТ»

ИНН: 9702018196

Юридический адрес: 129110, г. Москва, ул. Большая Переяславская, д. 11, комната 10

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная (ОКФС 16)

Бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность». Отчетность не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом руководителя.

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету. Запасы (материалы, товары) оцениваются по фактической себестоимости.

Выручка признается по мере отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления расчетных документов покупателям.

Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они возникли.

3. Раскрытие статей бухгалтерского баланса

3.1. Основные средства (код 1150)

В составе основных средств числятся: оборудование, транспортные средства. Снижение стоимости в 2025 году связано с начислением амортизации.

3.2. Финансовые вложения (код 1170)

В 2025 году организация предоставила долгосрочные займы (на общую сумму 3 598 тыс. руб.

3.3. Запасы (код 1210)

Рост запасов обусловлен расширением закупок товаров для перепродажи в связи с увеличением объемов продаж.

3.4. Дебиторская задолженность (код 1240)

Рост дебиторской задолженности вызван увеличением продаж. Задолженность является краткосрочной.

3.5. Денежные средства (код 1250)

Увеличение остатка денежных средств связано с ростом поступлений от покупателей и привлечением кредиторской задолженности.

3.6. Капитал (код 1300)

Увеличение нераспределенной прибыли на 1 118 тыс. руб. соответствует чистой прибыли, полученной в 2025 году.

3.7. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные займы и кредиты: снижение связано с частичным погашением.
Другие долгосрочные обязательства включают обязательства по договорам. Уменьшение обусловлено уплатой лизинговых платежей.

3.8. Краткосрочная кредиторская задолженность (код 1520)

Рост связан с увеличением закупок товаров и материалов, а также с начислением налогов и заработной платы. Основная сумма приходится на задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

- Выручка увеличилась на 33,7% за счет расширения клиентской базы и объемов реализации.
- Себестоимость выросла пропорционально выручке.
- Проценты к уплате снизились в связи с уменьшением объема заемных средств.
- Чистая прибыль увеличилась незначительно вследствие роста себестоимости.

5. Связанные стороны

В 2025 году сделки с руководителем и иными связанными сторонами не оказывали существенного влияния на финансовое положение организации.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, требующих корректировки или раскрытия в отчетности, не произошло.

Директор ООО «МИКРОКЛИМАТ»

_____ В.Л. Юшкевич

18 марта 2026 г.