

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КЛИМКОН» (ИНН 2464073718) за 2025 год в соответствии ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

1. Общие сведения об организации

ООО «КЛИМКОН» (ИНН 2464073718, ОГРН 1052464064674) было зарегистрировано 15 сентября 2005 года. Основным видом деятельности согласно ОКВЭД 43.22 является «Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха». Размер уставного капитала 10 (десять) тысяч рублей.

2. Основные факты хозяйственной деятельности

ООО «КЛИМКОН» относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ. Система налогообложения УСН «доходы». Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Порядок признания доходов (даты поступления средств на счет/в кассу).

3. Пояснения к статьям Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025

- **Денежные средства и денежные эквиваленты (1250):** Остаток в размере 2464 (две тысячи четыреста шестьдесят четыре) тысячи рублей представляет собой неизрасходованные средства на расчетном счете организации.
- **Финансовые и другие оборотные активы (1240):** составляет 1401 (одна тысяча четыреста одна) тысяча рублей, которая складывается из: дебиторской задолженности 759 (семьсот пятьдесят восемь) тысяч рублей, которая складывается из задолженности покупателей, 639 (шестьсот тридцать девять) тысяч рублей задолженность по выданному беспроцентному займу, 3 (три) тысячи рублей переплаты налоговых платежей закрывающиеся в срок оплаты налога.
- **Уставный капитал (в составе Капитала и резервов, 1300):** Составляет 981 (девятьсот восемьдесят одна) тысяча рублей, которая складывается из уставного капитала 10 (десять) тысяч рублей, что полностью соответствует размеру, зафиксированному в учредительных документах. Иные составляющие капитала нераспределенная прибыль составляет 971 (девятьсот семьдесят одна) тысяча рублей на 31.12.2025 год.
- **Долгосрочные заемные средства (1410):** Составляет 200 (двести) тысяч рублей по долгосрочному договору беспроцентного займа.
- **Краткосрочные заемные средства (1510):** Составляет 130 (сто тридцать) тысяч рублей по договор беспроцентного займа.

- **Кредиторская задолженность (1520):** составляет 2554 (две тысячи пятьсот пятьдесят четыре) тысячи рублей, которая складывается из: 2315 (две тысячи триста пятнадцать) тысяч рублей задолженности перед поставщиками, 239 (двести тридцать девять) тысяч рублей задолженность на ЕНС закрывающаяся в срок уплаты налогов.

4. Пояснения к статьям Отчета о финансовых результатах за 2025 год

Отчет о финансовых результатах за 2025 год отражает **хозяйственную деятельность предприятия**, а также **затраты организации**:

- **Выручка (2110):** 1626 (одна тысяча шестьсот двадцать шесть) тысяч рублей, относительно предыдущего года увеличилась, за счет изменения цен и конкуренции на рынке по деятельности.
- **Расходы по обычным видам деятельности (2120):** Сумма в 14723 (четырнадцать тысяч семьсот двадцать три) тысячи рублей представляет собой **управленческие расходы** (заработная плата, страховые взносы, списание материалов, оплата услуг сторонним организациям и предпринимателям, списание расходов прошлых периодов не влияющих на уменьшение налоговой базы).
- **Прочие доходы (2340):** 21365 (двадцать одна тысяча триста шестьдесят пять) тысяч рублей состоит из: 60 (шестьдесят) тысяч рублей получение проценты по депозиту, 13 (тринадцать) тысяч рублей кэшбек от банковских программ, 631 (шестьсот тридцать одна) тысяча резервы по сомнительным долгам, 20660 (двадцать шестьсот шестьдесят) тысяч рублей сформировались за счет доходов прошлых лет, выявленные в текущем периоде, отражены в составе прочих доходов в бухгалтерском учете в отчетном периоде в котором были выявлены согласно п.8, п.16 ПБУ 9/99 «Доходы организации», План счетов бухгалтерской отчетности. В п.80 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, такие доходы относятся на финансовый результат. Доходы прошлых лет, которые были выявлены в 2025 году не влияют на расчет налога, так как они были учтены при расчете налога в том периоде, к которому они относятся, организация применяет кассовый метод признания доходов (п.1 ст.346.17 НК РФ).
- **Прочие расходы (2350):** 22262 (двадцать две тысячи двести шестьдесят две) тысячи рублей состоит из: 21488 (двадцать одна тысяча четыреста восемьдесят восемь) тысяч рублей списание расходов в бухгалтерском учете за прошлые периоды, 10 (десять) тысяч рублей оплата подачи претензий контрагентам, 65 (шестьдесят пять) тысяч рублей банковские расходы, 698 (шестьсот девяносто восемь) тысяч рублей резервы по сомнительным долгам.
- **Налог на прибыль (2410):** 680 (шестьсот восемьдесят) тысячи рублей, налог УСН начисленный.

- **Чистая прибыль (убыток) (2400):** Убыток в размере 14674 (четырнадцать тысяч шестьсот семьдесят четыре) тысячи рублей подлежит покрытию за счет прибыли прошлых лет.

Дата составления текстовых пояснений 19.03.2026 год.