

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «КлиматПро»**

1. Общие сведения

Полное название организации	Общество с ограниченной ответственностью «КлиматПро»
ИНН	5040134779
КПП	504001001
Адрес местонахождения. Почтовый адрес	140105, Московская обл, Раменский р-н, Раменское г, Воровского ул, дом № 5, оф.245
Телефон/факс	+7(925) 915-07-52
Е-mail. Сайт	Olga-Shigaeva@yandex.ru
ОГРН	1145040013821
ОКПО	39782190
ОКВЭД	46.90

ООО «КлиматПро» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ №4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Высшим органом Общества является общее собрание участников.

Уставный капитал Общества состоит и определен в размере 100 000 ,00 рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Участником Общества является:

- Осокин Дмитрий Евгеньевич - доля в размере 100% уставного капитала номинально стоимостью 10 000 (десять тысяч) рублей.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор общества.

Обязательному Аудиту финансово-хозяйственной деятельности Общества в 2025 году не подлежит.

Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

Виды экономической деятельности Общества:

- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная (основной);

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 6 человек.

Среднесписочная численность работающих за 2024 год составила 5 человек.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Проведение инвентаризации имущества и обязательств, а также формирование в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется Обществом в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета №28/2023 «Инвентаризация», утв. Приказом Минфина РФ от 13 января 2023 года № 4н.

2. Информация об учетной политике Общества

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

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом МФ РФ от 06.10.2008 № 106н:

- ✓ допущения имущественной обособленности (активы и обязательства общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников общества и активов и обязательств других организаций);
- ✓ допущения непрерывности деятельности общества;
- ✓ допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- ✓ допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2025 основные средства и нематериальные активы отсутствуют. Организация осуществляет деятельность без использования собственных основных средств и нематериальных активов. При необходимости активы используются на основании договора аренды, соответствующие платежи отражаются в составе расходов отчетного периода.

3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 15 декабря 2025 г. № 471-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации», а также действующих положений по бухгалтерскому учету, исходя из концепции достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении и Учетной политики Общества.

Бухгалтерская отчетность сформирована в валюте Российской Федерации в тыс. руб.

Расчеты по обязательствам в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты не производились.

Состав годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год включает в себя:

- 1) бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- 2) отчет о финансовых результатах за 2025 год;
- 3) приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая:
 - отчет об изменениях капитала за 2025 год;
 - отчет о движении денежных средств за 2025 год;
 - пояснения к бухгалтерской отчетности.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов ее деятельности. Существенность при формировании бухгалтерской отчетности определяется совокупностью качественных и количественных факторов. При этом для определения уровня существенности количественных факторов применяется величина, превышающая 5% от статьи баланса/общей суммы доходов Общества за отчетный период.

4. Пояснения по отдельным фактам хозяйственной деятельности, строкам бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

В течение 2025 года улучшение объектов в аренде не проводилось. На момент подписания настоящей отчетности решение о продлении срока аренды по договорам не принято.

4.1 Расшифровка показателей, рассчитанных на основании П Б У 18/02

- Текущий налог на прибыль составляет 280 тыс. рублей.

4.2 Дебиторская задолженность по состоянию на отчетную дату составляет:

2 730 тыс. рублей Бухгалтерский баланс строка 1230:

-Расчеты с поставщиками и подрядчиками 416 тыс. рублей;

-Расчеты с покупателями и заказчиками 2 262 тыс. рублей;

-Сальдо по ЕНС 31 тыс. рублей

4.3 Денежные средства

Бухгалтерский баланс, строка 1250:

Тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расчетные счета	3 219	2 449	3 426

4.4 Обязательства

Наличие и движение обязательств (оценочные обязательства отсутствуют)

Бухгалтерский баланс, строка 1520 составляет 1 744 тыс. рублей:

-Расчеты с поставщиками и подрядчиками 282 тыс. рублей

-Расчеты по налогам и сборам 191 тыс. рублей

-Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС 505 тыс. рублей

-Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 55 тыс. рублей

5. Основные показатели деятельности и факторы, повлиявшие в отчетном году на финансовые результаты деятельности Общества

В отчетном году выручка по основному виду деятельности составила: 10 082 тыс. рублей.

6. Пояснения к отчету о движении денежных средств

При формировании Отчета о движении денежных средств Общество использует классификацию денежных потоков, указанную в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто так же в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата. Общество отражает свернуто, в частности следующие денежные потоки:

- поступления и платежи в Отчете о движении денежных средств раскрыты за минусом суммы НДС.

7. Политика в отношении управления рисками.

Управление рисками выражается в функционировании налаженной системы риск-менеджмента и является существенным элементом операционной политики Общества.

Управление рисками осуществляется в отношении основных типов риска: кредитный риск, рыночный риск, риск ликвидности, и операционный риск.

Политика Общества в отношении управления рисками разработана таким образом, чтобы выявить и проанализировать имеющиеся риски, установить надлежащие лимиты риска и системы контроля, и осуществлять мониторинг рисков и лимитов. Политика управления рисками основана на нормативных документах РФ.

8. Выплата дивидендов и оплата труда

В 2025 году дивиденды объявлялись и выплачивались в сумме 208 тыс. руб.

9. Государственная помощь

Бюджетные кредиты, полученные в виде долгосрочных или краткосрочных займов на 31.12.2025 отсутствуют.

10. События после отчетной даты

После отчетной даты по результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

Иные события после отчетной даты на 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

11. Информация о прекращаемой деятельности

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководством Общества была принята во внимание текущая экономическая обстановка в стране и в мире с учетом наличия ряда неопределенностей.

На момент подписания данной отчетности выявленные события и обстоятельства по оценкам руководства Общества не ставят под сомнение непрерывность деятельности.

Общество не планирует в ближайшей перспективе прекращать свою основную деятельность по оптовой торговле.

Генеральный директор

ООО "КлиматПро"

20 марта 2026

Осокин Дмитрий Евгеньевич