ООО "Пром-Климат"

Юридический адрес: 123098, город Москва, ул. Рогова, дом 12, помещение 2П
тел./факс (903) 508-46-07
ИНН 7716614903 КПП 773401001

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 "ПРОМ-КЛИМАТ"

1.2. Адрес место нахождения (регистрации) — 123098, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Щукино, ул. Рогова, дом 12, помещение 2П

1.3. Дата государственной регистрации — 22.09.2008

1.5. Численность сотрудников: 3 человека.

1.6. Среднегодовая численность работающих за отчетный период — 3 человека.

1.7. Численность работающих на отчетную дату — 3 человека

1.8. Состав (по фамилиям и должностям) членов исполнительных органов организации:

Генеральный директор — Кибрия А.К.М. Ахасанул.

1.9. Состав (по фамилиям и должностям) контрольных органов организации:

Единственный участник — Кибрия А.К.М. Ахасанул.

1.10. Бенефициар Общества — Кибрия А.К.М. Ахасанул.

1.11. Уставный капитал составляет — 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участниками являются:

- Кибрия А.К.М. Ахасанул с долей 100 процентов.

1.12. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Кибрия А.К.М. Ахасанул (сведения из ЕГРЮЛ от 30.07.2014)

Главный бухгалтер Общества: Кибрия А.К.М. Ахасанул.

1.13. Сведения о связанных сторонах

№	Наименование связанной стороны	Реквизиты документа	Виды и объемы операций
1	Кибрия А.К.М. Ахасанул	Выписка из ЕГРЮЛ, ИНН	Операции с единственным участником в отчетном периоде

№	Наименование связанной стороны	Реквизиты документа	Виды и объемы операций
	(единственный участник, генеральный директор)	504795183652	не осуществлялись. Задолженность перед участником отсутствует.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

2.1. Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

2.1.1. Амортизация основных средств осуществляется линейным методом;

2.1.2. Лимит стоимости основных средств — 100 000 рублей, в отношении объектов ниже указанного лимита стоимости не применяется ФСБУ 6/2020;

2.1.3. Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости;

2.1.4. При отпуске материально-производственных запасов и товаров в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости;

2.1.5. Выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется методом начисления;

2.1.6. Резервный фонд не создается;

2.1.7. Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

В связи с подготовкой годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год проведена проверка сопоставимости показателей отчетных периодов. По результатам проверки в сравнительные данные за 2024 год внесены уточнения, обусловленные необходимостью корректного отражения расчетов с контрагентами.

В ранее представленной отчетности дебиторская и кредиторская задолженность по одним и тем же контрагентам и по одним и тем же договорам (обязательствам) отражалась развернуто — одновременно и в активе, и в пассиве. В отчетности за 2025 год произведено свернутое сальдирование задолженности по каждому контрагенту в разрезе отдельных договоров (обязательств), что позволило представить расчеты в соответствии с требованиями бухгалтерского учета (отражение задолженности в нетто-оценке).

В целях обеспечения сопоставимости данных за 2024 и 2025 годы аналогичная корректировка применена к сравнительным показателям бухгалтерского баланса на 31.12.2024. В результате указанного уточнения:

финансовые и другие оборотные активы (включая дебиторскую задолженность) уменьшены;
краткосрочная кредиторская задолженность уменьшена;
итоговая величина активов и пассивов баланса скорректирована без изменения чистых активов Общества.

Указанная корректировка не повлияла на финансовый результат за 2024 год. Показатели Отчета о финансовых результатах за 2024 год (убыток 897 тыс. руб.) остались без изменений.
В силу статуса Общества как субъекта малого предпринимательства (микропредприятие) исправление ошибки произведено без ретроспективного пересчета, что соответствует нормам, установленным для упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

---

4. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности
Выручка организации за отчетный период составила 23 257 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года (35 604 тыс. руб.). Расходы по обычным видам деятельности составили 22 793 тыс. руб., в результате чего валовая прибыль (убыток) от реализации сложилась в размере 464 тыс. руб.

По итогам 2025 года организацией получен чистый убыток в размере 2 481 тыс. руб., что превышает убыток предыдущего года (897 тыс. руб. за 2024 год). Основное влияние на формирование отрицательного финансового результата оказало превышение прочих расходов (29 690 тыс. руб.) над прочими доходами (27 035 тыс. руб.). Значительная часть прочих расходов представлена большинство отрицательными курсовыми разницами.

В отчетном периоде произошло увеличение курса иностранной валюты по отношению к рублю, что привело к возникновению отрицательной переоценки задолженности по валютным обязательствам. В соответствии с требованиями бухгалтерского учета пересчет задолженности производится на каждую отчетную дату, и возникшие курсовые разницы включаются в состав прочих расходов. При этом для целей налогового учета данные курсовые разницы учитываются только в момент погашения задолженности, которое в отчетном периоде не производилось.

Таким образом, полученный бухгалтерский убыток носит временный характер и не свидетельствует о снижении операционной эффективности деятельности Общества.

---

5. Информация о финансовых коэффициентах

По результатам проведенного анализа финансового положения и результатов деятельности Общества за 2025 год выделены следующие основные показатели:

5.1. Структура баланса и чистые активы

Чистые активы на 31 декабря 2025 года составили 15 235 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала (10 тыс. руб.) более чем в 1 500 раз. Данное соотношение соответствует требованиям законодательства и свидетельствует о сохранении минимальной имущественной обеспеченности деятельности.

5.2. Показатели ликвидности

Коэффициент текущей ликвидности (отношение оборотных активов к краткосрочным обязательствам) составил 1,26 (202 801 тыс. руб. / 161 138 тыс. руб.). Значение коэффициента превышает нормативное минимальное значение (1,0), что указывает на достаточность оборотных активов для покрытия краткосрочных обязательств.

5.3. Показатели рентабельности

В связи с получением убытка по итогам 2025 года расчет рентабельности продаж по чистой прибыли не является показательным. В качестве операционного показателя рассчитана рентабельность продаж по валовой прибыли:

Валовая прибыль (убыток) = Выручка – Расходы по обычным видам деятельности = 23 257 – 22 793 = 464 тыс. руб.

Рентабельность продаж по валовой прибыли = 464 / 23 257 × 100% = 2,0%

Показатель отражает сокращение операционной маржинальности по сравнению с предшествующим периодом (19,1% в 2024 году), что связано с опережающим темпом снижения выручки относительно сокращения расходов по обычной деятельности.

5.4. Коэффициент автономии (финансовой независимости)

Отношение собственного капитала (чистых активов) к валюте баланса = 15 235 / 202 801 = 0,075 (7,5%).

Низкое значение коэффициента свидетельствует о высокой зависимости Общества от заемного капитала, что характерно для организаций, осуществляющих внешнеторговые операции с привлечением валютного финансирования.

5.5. Интегральная оценка финансовой устойчивости

В связи с тем, что расчет индекса Альтмана (Z-счет) для российских организаций, применяющих упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и не использующих рыночную оценку активов, не является регламентированным и может

приводить к искаженным результатам, в качестве дополнительного ориентира использован анализ структуры баланса и динамики обязательств. Общество сохраняет способность исполнять текущие обязательства, однако финансовый результат отчетного года и рост доли краткосрочных обязательств требуют контроля за управлением валютными рисками и ликвидностью.

---

6. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Организация будет продолжать деятельность более 12 месяцев после отчетной даты.

---

7. События после отчетной даты

На отчетную дату не существует событий, которые могли бы повлиять на непрерывность деятельности Общества.



Руководитель _____ КИБРИЯ А.К.М. АХАСАНУЛ

Дата составления текстовых пояснений — 23 марта 2026 года.