

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Холодовая цепь» за 2024 год**

1. Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2024 год

1.1. Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее – БФО) ООО «Холодовая цепь», сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Далее ООО «Холодовая цепь» может именоваться «Общество», «Организация».

Отступления от установленных правил учета не допускались.

Общество с ограниченной ответственностью «Холодовая цепь» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» с изм. и доп., иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о ООО «Холодовая цепь» 27 сентября 2011 года за основным государственным регистрационным номером 1115003008185 Регистрирующий орган – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №14 по Московской области.

Поставлено на учет в соответствии с положением Налогового Кодекса РФ в налоговом органе по месту нахождения МРИ ФНС России № 14 по Московской области 27 сентября 2011 года.

По состоянию на 31 декабря 2024 года учредителями Общества являются:

- Ушаков Александр Анатольевич (Гражданство Россия) 75%;
- Носов Владимир Владимирович (Гражданство Россия) 25%.

ООО «Холодовая цепь» осуществляет следующие виды деятельности:

Основной вид деятельности (32.50) – Производство медицинских инструментов и оборудования - термоконтейнеры пенополистироловые, хладоэлементы, аккумуляторы холода и тепла. Бухгалтерская отчетность и данные пояснительной записки составлены в тысячах рублей, если не указано иное.

Сокращенное фирменное наименование общества на русском языке - ООО «Холодовая цепь».

Место нахождения ООО «Холодовая цепь»:

142715, Московская обл, Видное г, Малое Видное д, Садовая ул, дом № 15.

Обществом для осуществления финансово-хозяйственной деятельности открыт расчетный счет. Все операции в организации совершаются в рублях.

Организационная структура ООО «Холодовая цепь»:

Организационная структура Общества на 31 декабря 2024 года:

филиалов и обособленных подразделений не имеет.

ООО «Холодовая цепь»: зарегистрировано 27 сентября 2011 года. в Межрайонной Инспекции Федеральной Налоговой Службы России №14 по Московской области с присвоенным КПП 500301001

Среднесписочная численность работающих составляет:

- за 2024г. - 7 человек
- за 2023г. - 7 человек.

2. Органы управления Общества

В соответствии с Уставом для обеспечения функционирования ООО «Холодовая цепь» созданы органы управления и контроля Общества. Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором в качестве единоличного исполнительного органа Общества.

2.1. Общее собрание участников Общества

Участниками Общества являются:

Ушаков Александр Анатольевич (Гражданство Россия) 75%;

Носов Владимир Владимирович (Гражданство Россия) 25%.

2.2. Генеральный директор Общества

Генеральный директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества. Генеральный директор Общества подотчетен Общему собранию участников Общества

3. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей его участников, сформирован путем внесения в него денежных средств Учредителей.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 12000 рублей.

4. Информация об учётной политике

4.1. Информация о существенных способах бухгалтерского учета, влияющих на показатели БФО

4.1.1. Для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 5% от суммы соответствующей статьи БФО.

Также организация раскрывает качественно существенную информацию, перечень которой определен в учетной политике, независимо от ее суммовой величины.

4.1.2. Для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5 %.

Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения о их существенности.

4.1.3. Существенные положения учетной политики в отношении капитальных вложений

- а) Все затраты в отношении объектов основных средств, которые способны приносить экономические выгоды в течение срока более 12 месяцев, признаются капитальными вложениями (ремонт, техническое обслуживание, освидетельствование и др.). Данное правило применяется с 2022 года (после начала применения ФСБУ 26/2020)
- б) Имущество, предназначенное для использования в процессе приобретения, создания, улучшения и (или) восстановления объектов основных средств (материалы и проч.), признается капитальными вложениями.

4.1.4 Существенные положения учетной политики в отношении НМА.

В первоначальную стоимость НМА включают госпошлину, затраты на флешки и другие устройства хранения. Стоимость улучшений НМА учитывают на счете 08.05 и увеличивают на них стоимость объекта (п. 5, пп. "б", "ж.1" п. 10 ФСБУ 26/2020).

Объект принимается в состав НМА, если его стоимость:

больше 100 тыс.руб.

Актив не имеет материально-вещественной формы.

Актив предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве, продаже продукции/товаров, при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд либо для использования в деятельности некоммерческой организации.

Актив предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Актив способен приносить организации экономические выгоды в будущем, на получение которых организация имеет право и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить.

Актив может быть выделен/идентифицирован из других активов или отделен от них.

Малоценные НМА сразу списываем в расходы и учитываем за балансом на счете МЦ13 (п. 7 ФСБУ 14/2022).

Амортизация объектов НМА начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания НМА в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Амортизация рассчитывается из первоначальной стоимости и всего СПИ.

4.1.5. Существенные положения учетной политики в отношении основных средств

Объекты стоимостью не более 100 тыс.руб. за единицу не учитываются в составе основных средств, их стоимость единовременно включается в расходы.

Данное правило не применяется в отношении следующих видов основных средств:

- здания;
- сооружения
- оборудование;

- транспортные средства.

В периоде, когда балансовая стоимость объекта основных средств становится менее лимита, установленного учетной политикой, начисляется амортизация в полной сумме балансовой стоимости с отнесением ее на расходы текущего периода. Списание объекта не производится.

Сроки полезного использования по ОС определяются уполномоченными лицами, исходя из ожидаемого срока использования.

Ежегодно сроки полезного использования по ОС пересматриваются с целью их уточнения. Пересмотренные СПИ применяются при начислении амортизации со следующего отчетного года.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

4.1.6. Существенные положения учетной политики в отношении запасов

Материалы, используемые для управленческих нужд (канцтовары, бумага, бытовая химия и т.п.) признаются в расходах сразу по мере приобретения (строка 2220), без учета в составе материалов.

Сумма расходов на приобретение таких материалов:

- за 2024 год --101 тыс.руб.

- за 2023 год – 29 тыс.руб.

4.1.7. Существенные положения учетной политики в отношении договоров аренды

Организация применяет упрощенный порядок учета аренды (не признаются активы и обязательства по аренде) в отношении:

- краткосрочной аренды сроком не более 12 месяцев с даты начала аренды.

4.1.8. Авансы выданные отражаются по той же строке баланса, в которой будут отражаться приобретаемые активы (капитальные вложения, запасы, финансовые вложения и др.). Авансы, не формирующие стоимость активов, а связанные с расходами меньше 12 мес, отражаются по строке 1260 баланса, а связанные с расходами больше 12 мес, отражаются по строке 1190 баланса.

4.1.9 Влияние специальной военной операции (СВО)

Начало СВО является событием общемирового и всероссийского масштаба, которое оказывает влияние на экономику РФ, на отрасль, в которой работает организация.

На финансовое положение ООО «Холодовая цепь» события СВО практически не оказали влияние.

В 2022-2024 году в результате начала СВО и введения ответных санкций западных стран у общества незначительно сменился состав контрагентов – поставщиков и покупателей.

Объем доходов от обычных видов деятельности не снизился, иные существенные показатели, включая величину чистой прибыли, не имеют негативной тенденции к изменению.

В ближайшей перспективе также не ожидается существенное негативное влияние на деятельность организации в результате продолжения СВО.

4.1.10. Операции со связанными сторонами:

Группа связанных сторон	Вид операции	Объем операций, тыс.руб.			
		2024 год		2023 год	
		За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2024	За отчетный период	Незавершенные расчеты на 31.12.2023
ООО «Термо-Конт-МК»	Выдача процентного займа от связанной стороны	875		1500	875

Все расчеты осуществляются в денежной форме.

Резервы по сомнительным долгам по операциям со связанными сторонами в 2023-2024гг. не создавались, списание безнадежных долгов не осуществлялось.

4.1.11. Иные существенные способы учета и формирования БФО приведены в пояснениях в других разделах.

4.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде

4.2.1. Изменения в учетную политику, подлежащие применению с 2023 года, связанные с изменением законодательства, не вносились.

5. Пояснения к существенным статьям (группам статей)

5.1. Пояснения к строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса

5.1.1. Расшифровка строки 1150 (по балансовой стоимости)

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Основные средства, принадлежащие организации, отличные от инвестиционной недвижимости	1503	1890	2393

Основные средства Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024 г.	7 729	(5 839)	4 987	-	200	(5 575)	-	-	-	-	12 716	(11 213)
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024 г.	7 729	(5 839)	256	-	200	(974)	-	-	-	-	7 986	(6 612)
	5211	за 2023 г.	7 961	(5 568)	-	(232)	232	(1 148)	-	-	-	-	7 729	(5 839)
Транспортные средства	5202	за 2024 г.	-	-	4 596	-	-	(4 596)	-	-	-	-	4 596	(4 596)
	5212	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2024 г.	-	-	135	-	-	(5)	-	-	-	-	135	(5)
	5213	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Все группы ОС, находящихся в собственности организации, являются амортизируемыми.

5.2. Информация в отношении договоров аренды, в которых организация выступает арендатором (п. 45 ФСБУ 25/2018)

Общество использует арендованные активы периодичность которых составляет не более 12 месяцев.

Основные группы арендованных активов:

- офисное помещение
- производственное помещение

Компенсация затрат на улучшения арендованного имущества со стороны арендодателя договорами аренды не предусмотрена.

Расходы по договорам аренды со сроком не более 12 месяцев, в отношении которых использована возможность, предусмотренная пунктом 11 ФСБУ 25/2018:

- за 2024 год – 4412 тыс.руб.
- за 2023 год – 3603 тыс.руб.

5.3. Пояснения к строке 1170 «Финансовые вложения» (внеоборотные) бухгалтерского баланса

5.3.1. Расшифровка долгосрочных финансовых вложений

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024г.		На 31.12.2023г.		На 31.12.2022г.	
		Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны
1	Займы выданные со сроком погашения более 12 месяцев, процентные	-	-	-	-	2375	2375

5.3.2. Финансовые вложения, находящиеся в залоге, у организации отсутствуют.

5.4. Пояснения к строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса

5.4.1. Расшифровка к строке 1190 баланса

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Расходы будущих периодов более 12 месяцев	71	118	129

5.5. Пояснения к строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса

5.5.1. Расшифровка к строке 1210 баланса

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Материалы для производства продукции (работ, услуг)	5725	5351	4922
2	Спецодежда, спецпредметы	4	26	11
3	Товары	592	670	583
4	Авансы выданные в счет приобретения запасов	427	208	
5	Расходы будущих периодов не более 12 месяцев	-	-	70

5.5.2. Все запасы оцениваются по фактической себестоимости, при списании применяется метод оценки по средней себестоимости.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот в их группах (видах)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	54 00	за 2024 г.	6 255	-	6 255	183 477	(182 985)	-	-	X	6 748	-	6 748
	54 20	за 2023 г.	5 586	-	5 586	165 697	(165 028)	-	-	X	6 255	-	6 255
в том числе: Сырье, материалы и другие	54 01	за 2024 г.	5 378	-	5 378	44 793	(44 442)	-	-	110	5 729	-	5 729
	54	за 2023 г.	4 933	-	4 933	40 763	(40 318)	-	-	46	5 377	-	5 377

аналогичные ценности	21	3 г.)						
Готовая продукция	54 02	за 2024 г.	-	-	-	69 108	(69 108)	-	-	-	-	-	-
	54 22	за 2023 г.	-	-	-	62 109	(62 109)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	54 03	за 2024 г.	670	-	670	41	(119)	-	-	-	592	-	592
	54 23	за 2023 г.	583	-	583	508	(421)	-	-	-	670	-	670
Товары и готовая продукция отгруженные	54 04	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 24	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	54 05	за 2024 г.	-	-	-	69 108	(69 108)	-	-	-	-	-	-
	54 25	за 2023 г.	-	-	-	62 109	(62 109)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	54 06	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	54 26	за 2023 г.	70	-	70	-	(70)	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные в счет приобретения запасов	55 07	за 2024 г.	208	-	208	427	(208)	-	-	-	427	-	427
	55 27	за 2023 г.	-	-	-	208	-	-	-	-	208	-	208

5.6. Пояснения к строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса

5.6.1. Расшифровка строки 1230 бухгалтерского баланса

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Задолженность покупателей и заказчиков	905	803	2123
2	Авансы выданные (кроме отражаемых по другим строкам актива)	1262	51	56
3	Переплата по налогам, страховым взносам	56	50	
4	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	344	638	598

**Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024 г.	1 542	-	2 427	-	(1 402)	-	-	-	-	-	2 567	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024 г.	803	-	905	-	(803)	-	-	-	-	-	905	-
	5531	за 2023 г.	2 153	-	803	-	(2 153)	-	-	-	-	-	803	-
Авансы выданные	5512	за 2024 г.	51	-	1 431	-	(220)	-	-	-	-	-	1 262	-
	5532	за 2023 г.	56	-	27	-	(32)	-	-	-	-	-	51	-
Прочая	5513	за 2024 г.	688	-	91	-	(379)	-	-	-	-	-	400	-
	5533	за 2023 г.	598	-	531	-	(441)	-	-	-	-	-	688	-
	5514	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024 г.	1 542	-	2 427	-	(1 402)	-	-	X	-	-	2 567	-
	5520	за 2023 г.	2 806	-	1 518	-	(2 522)	-	-	X	-	-	1 542	-

5.7. Пояснения к строке 1240 «Финансовые вложения» (оборотные) бухгалтерского баланса

5.7.1. Расшифровка краткосрочных финансовых вложений

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024г.		На 31.12.2023г.		На 31.12.2022г.	
		Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны	Всего	В том числе связанные стороны
2	Займы выданные со сроком			929	875		

	погашения не более 12 месяцев, процентные						
3	Денежные эквиваленты (банковские депозиты на срок до 3 месяцев)	1550					

5.8. Пояснения к строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса

5.8.1. Расшифровка строки 1250 бухгалтерского баланса

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	Наличные денежные средства	-	-	-
2	Денежные средства на банковских счетах	2495	5551	5941
3.	Денежные эквиваленты (банковские депозиты на срок до 3 месяцев)	-	-	-
4	Прочие специальные счета		30	69

5.9. Пояснения к строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса

5.9.1. Расшифровка строки 1260 бухгалтерского баланса

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
3	Авансы выданные (кроме отражаемых по другим строкам актива, в частности, при осуществлении расходов)	74	78	80

5.10. Пояснения к строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса

5.11.1. Расшифровка к строке 1520 бухгалтерского баланса

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	Задолженность перед поставщиками товаров (работ, услуг)	42	939	683
1.1	Из строки 1 – долгосрочная			
2	Обязательства по договорам аренды (краткосрочная часть) ¹			
3	Обязательства перед бюджетом (по налогам, сборам, страховым взносам)	1089	423	579
4	Авансы полученные от покупателей	-	256	392
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			-

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитную задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024 г.	1 618	708		(1 195)					1 131
	5580	за 2023 г.	1 654	1 063		(1 099)					1 618
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024 г.	939	42		(939)					42
	5581	за 2023 г.	683	930		(674)					939
авансы полученные	5562	за 2024 г.	256	-		(256)					-
	5582	за 2023 г.	392	133		(268)					256
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024 г.	423	666		-					1 089
	5583	за 2023 г.	579	-		(156)					423
кредиты	5564	за 2024 г.	-	-		-					-
	5584	за 2023 г.	-	-		-					-
займы	5565	за 2024 г.	-	-		-					-
	5585	за 2023 г.	-	-		-					-
прочая	5566	за 2024 г.	-	-		-					-
	5586	за 2023 г.	-	-		-					-
	5567	за 2024 г.	-	-		-			X	X	-
	5587	за 2023 г.	-	-		-			X	X	-
Итого	5560	за 2024 г.	1 618	708		(1 195)		X			1 131
	5580	за 2023 г.	1 654	1 063		(1 099)		X			1 618

5.12. Информация в отношении договоров (финансовой) аренды (п. 45, 47 ФСБУ 25/2018)

Договор неоперационной (финансовой) аренды заключен на условиях выкупа арендатором (договор лизинга), в связи с чем негарантированная ликвидационная стоимость предмета аренды не определяется.

Доходы

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

5.12. Пояснения к строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах

5.12.1. Расшифровка доходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 год	За 2023 год
Выручка от продажи работ, услуг собственного производства	84636	80174
Выручка от продажи покупных товаров	247	680
Итого выручка от продаж:	84883	80854

Расходы

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Косвенные расходы (управленческие) в полном объеме учитываются в себестоимости проданных товаров и услуг.

Косвенные расходы учитываются на счетах 91 по видам расходов и списываются в конце отчетного (налогового) периода непосредственно на счет 90.08 "Косвенные расходы". Косвенные расходы отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

5.13. Пояснения к строке 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах

Расходы по видам деятельности	2024 год	2023 год
Амортизация основных средств	976	1148
Материальные затраты	43948	39808
Аренда	4412	3603
Оплата труда	14228	12859
Страховые взносы	2627	2355
Лизинговые платежи	688	1034
Обязательное и добровольное страхование имущества	82	116
Прочие расходы	2265	1607
Итого	69226	62530

5.14. Пояснения к строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах

Расходы по статьям затрат	2024 год	2023 год
Командировочные расходы		45
Услуги связи	206	197
Прочии расходы	946	1155
Канцелярские расходы	101	29
Итого	1253	1426

5.15. Пояснения к строке 2320 «Проценты к получению» Отчета о финансовых результатах

5.15.1. Расшифровка процентов к получению Отчета о финансовых результатах

№	Вид расходов	2024 год	2023 год
1	Проценты по депозитам	54	58
2	Проценты по займам выданным	21	112
3	Итого	75	170

5.16. Пояснения к строке 2340 «Прочие доходы» Отчета о финансовых результатах

5.16.1. Расшифровка прочих доходов Отчета о финансовых результатах

№	Виды прочих доходов	2024 год	2023 год
1	Результат от выбытия основных средств		
2	Списание кредиторской задолженности	117	1
3	Скорректирована балансовая стоимость объекта ОС путем уменьшения накопленной суммы амортизации.	200	646
4	Курсовые разницы	4	2
5	Прочие доходы	21	
6	Итого	342	649

5.17. Пояснения к строке 2350 «Прочие расходы» Отчета о финансовых результатах

5.17.1. Расшифровка прочих расходов по строке 2350 Отчета о финансовых результатах

№	Виды прочих расходов	2024 год	2023 год
1	Курсовые разницы	2	1
2	Убыток от продажи валюты		2
3	Прочие расходы	212	279
4	Результат от выбытия основных средств		
5	Комиссия банков	123	104
6	Итого	337	386

5.18. Пояснения к строке 2460 «Прочее» отчета о финансовых результатах

Виды доходов/расходов	2024 год	2023 год
Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	2793	256

6. Отражение финансовых результатов

Принятое годовым общим собранием участников Общества решение о распределении чистой прибыли отчетного года отражается в бухгалтерской отчетности в том периоде, когда было проведено собрание, то есть в следующем после отчетного года.

Нераспределенная прибыль на 31.12.2024 г. составила 11691 тыс.руб.

7. Основные принципы налогообложения

В соответствии с Положением для целей налогообложения ООО «Холодовая цепь» применяет УСН (доходы) и определяет доходы и расходы по кассовому методу.

По итогам работы ООО «Холодовая цепь» за 2024 год получена прибыль в размере 11691 тыс.руб.

8. Прочие сведения

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

Дебиторская задолженность с истекшей исковой давностью не списывалась.

9. Вознаграждения Генеральному директору

В 2024 году вознаграждение Генеральному директору по итогам работы за год не выплачивалось.

Дивиденды в 2024 г. выплачены в сумме 12590 тыс руб.

10. События после отчетной даты

В период между датой подписания бухгалтерской отчетности и датой ее утверждения не имеется информации о событиях после отчетной даты, раскрытых в бухгалтерской отчетности, представленной пользователям, а также не произошли (не выявлены) события, которые могут оказать существенное влияние

на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

11. Условные факты хозяйственной деятельности

В соответствии с ПБУ 8/01 «Условные факты хозяйственной деятельности» к условным фактам относятся незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения, по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды. Под условным обязательством понимается такое последствие условного факта, которое в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности может привести к уменьшению экономических выгод организации.

Общество не создавало резервы под условные обязательства в связи с тем, что, согласно принятой Учетной политики, резервы создаются под уже существующие на отчетную дату обязательства.

Обществом создано оценочное обязательство - резерв по оплате отпусков в 2024 году. Общая сумма резерва по отпускам (2024г.) составила 1236 тыс. рублей.

12. Прекращаемая деятельность

По состоянию на 31.12.2024года сегменты о прекращении деятельности отсутствуют.

13. Заключение

В 2024 г ООО «Холодовая цепь» получило прибыль, как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности и обладает достаточным потенциалом для продолжения ведения хозяйственной деятельности. Ни в настоящее время, ни в ближайшем будущем организация не планирует прекращение своей деятельности, риски нарушения принципа непрерывности деятельности отсутствуют.

Генеральный директор _____/Носов В.В./

М.П.

31.03.2025