

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Мир Холода Монтаж»**

г. Киров

22 декабря 2025 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Мир Холода Монтаж» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г. и за 2024 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Мир Холода Монтаж»
Сокращенное наименование	ООО «МХМ»
Юридический адрес	610017, КИРОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г КИРОВ, ПР-КТ ОКТЯБРЬСКИЙ, Д. 104, ОФИС 409
Телефон	+79828107420
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	4345337997
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	43.99.5 Работы по монтажу стальных строительных конструкций
Среднегодовая численность сотрудников	1

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб., оплачен полностью.

В 2024 году:

- 50% принадлежало - Филимонову Владимиру Николаевичу
- 50% принадлежало - Черемисинову Михаилу Александровичу

1.3 Информация об ответственных лицах

Единоличный исполнительный орган — директор Филимонов Владимир Николаевич

Главный бухгалтер — в штате отсутствовал.

Ответственный за составление и представление отчетности являлся второй учредитель – Черемисинов Михаил Александрович

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2024 отчетный год

Общество деятельность не вело с 2017 года.

Бухгалтерскую отчетность за все эти годы на общем собрании участников Общества не рассматривали и не утверждали.

Соответственно, показатели в бухгалтерском балансе не изменялись на протяжении нескольких лет, несмотря на то, что:

- материальные ценности давно утратили свои качества, непригодны для использования по назначению и списаны на прочие расходы организации;
- часть востребованной дебиторской задолженности, которая некорректно была отражена в учете и отчетности по причине фактически отсутствовавших первичных документов, была списана по причине невозможности их востребования в связи с ликвидацией контрагентов;
- часть дебиторской задолженности – долг по подотчетным суммам внесен в кассу Общества, деньги расходовались в последующем на оплату лицензий за сдачу отчетности, оплату бухгалтерских услуг – в частности после выхода из состава учредителей Общества лица, ответственного за сдачу отчетности.

Кредиторская задолженность – осталась на протяжении нескольких лет без изменения, подтверждается актами сверки.

Соответственно, списанные материальные ценности и востребованная дебиторская задолженность – отнесены на прочие расходы Общества, что повлияло на ухудшение показателей финансового состояния Общества.

Показатели актива и пассива бухгалтерского баланса после корректировки отражают действительные данные по Обществу и соответствуют требованиям по составлению бухгалтерской отчетности.

Корректировка показателей отражена в сравнительной таблице:

Корректировка данных отчетного периода по состоянию на 31 декабря 2024 года:

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки, тыс руб	Корректировка, тыс руб	Сумма после корректировки, тыс руб
АКТИВ				
II Оборотные активы				
Запасы	1210	197	197	0
Дебиторская задолженность	1230	153	153	0
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	0	142	142
ИТОГО по разделу II		350	492	142
БАЛАНС				
ПАССИВ				
Уставный капитал (фонд)	1310	10	-	10
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	86	-208	-122
ИТОГО по разделу III		96	-208	-112
V Краткосрочные обязательства				

Заемные средства	1510	30	-	30
Кредиторская задолженность	1520	224	-	224
ИТОГО по разделу V		254	-	254
БАЛАНС		350	-208	142

2. Выводы

В бухгалтерскую отчетность по состоянию на 31 декабря 2024 года внесены ошибочно неучтенные ранее факты хозяйственной деятельности Общества, что повлекло изменение статей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

Отчетность после корректировки утверждена 22 декабря 2025 года и подготовлена для отправки в ФНС.

Директор ООО «МХМ»



Филимонов В.Н.