

**Общество с ограниченной ответственностью «СтройХолодСервис»**  
**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме**

**1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «СтройХолодСервис»

1.2. Юридический адрес – 634061, Томская область, г Томск, ул Киевская, д. 28, кв. 188

1.3. Дата государственной регистрации – 09.06.2021г.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 7 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Основное подразделение (Администрация)	1 человек
Основное подразделение (Холодильщики)	6 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.5. Наличие обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств- нет

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Гайдуков Денис Анатольевич-100%.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- ОКВЭД 33.12 Ремонт машин и оборудования.

**1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере**

Директор Общества: Гайдуков Денис Анатольевич (Решение № 18/12 от 18.12.2024г).

Главный бухгалтер Общества: не предусмотрен.

Бухгалтерский и налоговый учет, кадровый учет и расчет оплаты труда передан на обслуживание ИП Каменщикова А.В. по договору оказания бухгалтерских услуг №30/04 от 30.04.2025

**1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества**

Общество не подлежит обязательному аудиту не по финансовому критерию, ни по другим основаниям.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

**2.1. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «СтройХолодСервис» составлена в тыс.руб.

**3. Основные положения учетной политики**

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

**Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом № 09/01 от «09» января 2025 года.**

**Основные средства**

**Принятие к учету**

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.

п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

**Оценка**

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

**Способ и период начисления амортизации**

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

**Срок полезного использования**

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

**Учет материально-производственных запасов**

Оценка списания материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.

п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

**Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам**

**Учет процентов по займам и кредитам**

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов

П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.

**Учет доходов и расходов**

**Учет общехозяйственных расходов**

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

п.18-19 ПБУ 10/99

**Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления**

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.

п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

#### **4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства**

На балансе предприятия основные средства, нематериальные активы не числятся.  
Материально-производственные запасы на 31.12.2025г –отсутствуют.

#### **5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

Выручка организации за отчетный период 14586 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года 16931 тыс. руб. Уменьшение данного показателя связано с расторжением договора на оказания услуг по техническому обслуживанию.

#### **6. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

- Отсутствуют.

#### **7. Способ раскрытия информации о господомощи**

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

#### **8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 2036 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 10 марта 2026 года.

Директор \_\_\_\_\_ /Гайдуков Д.А./

