

**Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской отчетности
по основной хозяйственно-финансовой деятельности
Общества с ограниченной ответственностью «Холодпродукт»
за 2025 г.**

Юридический адрес: 241035, Брянская область, город Брянск, Литейная ул, д. 15
ИНН/КПП 3255044144/325701001
ОГРН 1033221016950
ОКПО 71148083
ОКВЭД (основной) 68.202.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Руководство осуществляет директор Жарова Вера Николаевна, лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) с 26 мая 2009 г.

ООО «Холодпродукт» является коммерческой организацией.
Уставной капитал составляет 10 000 рублей, полностью оплачен и принадлежит Жаровой Вере Николаевне.

Бухгалтерская отчетность состоит из упрощенного бухгалтерской отчетности и пояснительной записки.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта: «1С Бухгалтерия, 8.3»

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением программного продукта: «1С Бухгалтерия, 8.3»

Общество принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 000 тыс. рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Объекты имущества стоимостью: для бухгалтерского учета не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов (счет «10») и включаются в состав расходов в момент ввода в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности данных объектов они учитываются обособленно до момента прекращения использования (выбытия или ликвидации) на основании накладной на внутреннее перемещение объектов.

Переоценка основных средств не производилась.

Состав основных средств на конец 2025г.

Основные средства по группам	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	2 412 541,52	2 412 541,52	
Сооружения	773 724,68	358 326,55	415 398,13
Машины и оборудования	3 367 089,91	2 643 404,73	723 685,18
Транспортные средства	7 268 300,03	7 268 300,03	
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 324 098,47	762 578,33	561 520,14
Земельные участки	190 013,32		190 013,32
Итого	15 335 767,93	13 445 151,16	1 890 616,77

Расчет амортизации по всем объектам основных средств определяется линейным способом.

Лимит стоимости малоценных активов составляет: 100 000 руб.

Оценка при списании МПЗ осуществляется по средней стоимости.

Дебиторская и кредиторская задолженности являются текущими. Просроченных задолженностей нет.

В отчетных периодах, представленных в бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. заемные обязательства отсутствовали. Общество не планирует в будущем привлекать заемные средства.

Учет при передаче имущества в аренду. Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды. Все объекты учета аренды классифицируются в качестве операционной аренды. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду. Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течении срока действия договора аренды.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) – по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Выручка по аренде составила за 2025год 18 569 тыс рублей.

Расходы составили 18 268 тыс. руб, в том числе:

- Амортизация ОС - 336 тыс. руб.,
- Расходы на аренду – 375 тыс. руб
- Расходы на газ (отопление), эл/энергию – 6 911 тыс. руб.,
- Затраты на оплату труда – 4 893 тыс. руб.
- Налоги на заработную плату – 1 495 тыс. руб.
- Списание материалов – 2 550 тыс. руб.,
- Расходы на ремонт – 1 536 тыс. руб.
- Налог на землю – 113 тыс. руб.,
- Услуги связи, СБИС – 40 тыс. руб.
- Услуги страховки – 19 тыс руб.

Прочие расходы 102 тыс руб., в том числе:

- Налог на имущество и транспортный налог – 44 тыс. руб.
- Услуги Банка – 29 тыс. руб.,
- Штрафы, пени – 18 тыс. руб.,
- Членские взносы - 5 тыс. руб.,
- Прочие расходы – 6 тыс. руб.

Налог на прибыль 81 тыс. руб., ставка 25%.

Директор ООО «Холодпродукт»

Жарова Вера Николаевна