

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"ГЛАВХОЛОД"

РФ, 192249, город Санкт-Петербург, Софийская ул, д. 62 к. 3 стр. 1, помещ. 107
ИНН7810900933 КПП 781001001 ОГРН 1147847422557

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год.

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью: «ГЛАВХОЛОД».

Сокращенное наименование: ООО "ГЛАВХОЛОД".

Юридический адрес: 192249, город Санкт-Петербург, Софийская ул, д. 62 к. 3 стр. 1, помещ. 107

Фактический адрес: 192249, город Санкт-Петербург, Софийская ул, д. 62 к. 3 стр. 1, помещ. 107

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 27 по Санкт-Петербургу 03.12.2014 г.

Среднесписочная численность за 2025 год составляет 8.4 человек.

ООО «ГЛАВХОЛОД» относится к предприятиям малого бизнеса.

Уставный капитал составляет 50 тыс. руб.

ООО "ГЛАВХОЛОД" осуществляет деятельность по ОКВЭД Производство прочих пищевых продуктов, не включенных в другие группировки 10.89.

ООО «ГЛАВХОЛОД» находится на упрощенной системе налогообложения с объектом доходы минус расходы. С 01.01.2025 применяет НДС со ставкой 5%.

Генеральным директором является Учредитель со 100% долей владения — Седых Юрий Викторович.

ООО "ГЛАВХОЛОД" имеет открытые расчетные счета в банках:

1) р/сч. 40702810726550005136

В ПАО Банк ВТБ ИНН/КПП 7702070139/770943002

БИК 044525411;

2) р/сч. 40702810403000024034

В АО «Райффайзенбанк», «Северная Столица» в г. Санкт-Петербург ИНН/КПП 7744000302/784143001 БИК 044030723

2. Оценка показателей отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Учетной политикой ООО «ГЛАВХОЛОД», составлена в соответствии действующим законодательством и правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Уровень существенности, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Активы и обязательства отражены по фактической стоимости.

Отчетность сформирована исходя из допущения, что Общество осуществляет свою деятельность непрерывно и будет продолжать осуществлять ее в будущем. У Общества нет намерения осуществлять ликвидацию, или прекращение финансово - хозяйственной деятельности в будущем

3. Сведения об инвентаризации

Произведена инвентаризация имущества и обязательств по состоянию на 31.12.2025. По результатам инвентаризации расхождений с учетом не выявлено.

4. Информация об учетной политике.

Положение по учетной политике, применяемой обществом, составлено в соответствии с положениями Закона № 402-ФЗ, требованиями ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" и другими нормативными правовыми актами РФ.

Организация ведет учет МПЗ в соответствии с ФСБУ 5/2019 "Запасы".

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, производить их оценку по методу ФИФО.

Приобретенные объекты основных средств оценивать по цене приобретения и увеличивать на затраты на монтаж. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применять линейный способ амортизации.

При продаже товаров их стоимость списывать по методу ФИФО.

Коммерческие и управленческие расходы признавать в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п. 9 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н).

Выручку от продажи товаров (работ, услуг) признавать в бухгалтерском учете методом начисления (п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденного приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н).

Суммы отчислений в резерв по сомнительным долгам и списание безнадежных долгов за счет резерва производить 1 раз в год перед составлением годовой отчетности.

Организация не применяет:

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» (п. 2 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н).

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» (п. 3 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденного приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н).

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности» (п. 3.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утвержденного приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н).

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда» (п. 2.1 ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда», утвержденного приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н).

Показатели отчетности отражаются в валюте Российской Федерации.

5. Доходы от реализации (Выручка).

Выручка – доходы от продажи товаров (работ, услуг) признается на дату реализации (п. 13 ПБУ 9/99 «Доходы организации» и отражается методом начисления за вычетом НДС

Выручка (доходы от реализации) за 2025 г. Составила 0 тыс. руб. Общество не имело выручки по основному виду деятельности, что связано с переориентацией бизнеса на другие виды деятельности.

6. Расходы, связанные с реализацией.

Расходы, связанные с реализацией, в 2025 г. составили:

15 636 тыс. руб.

В том числе заработная плата 15 304 тыс. руб.

7. Прочие доходы.

Сумма прочих доходов для целей бухгалтерского учета в 2025 г. составила 17 041 тыс. руб.,
в том числе проценты по займам выданным 13 979 тыс. руб.

8. Прочие расходы.

Сумма прочих расходов для целей бухгалтерского учета в 2025 г. Составила 2 292 тыс. руб.,

в том числе:

- 7,4 тыс. руб. расходы на услуги банков.

9. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат, чистая прибыль, полученная за 2025 г., составила (-1083) тыс. руб.

На финансовый результат деятельности Общества в 2025 г. повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы: коммерческие, прочие расходы.

10. Основные средства

Основные средства отсутствуют.

11. Финансовые вложения

Займы выданные составляют 129 835 тыс. руб.

12. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам 70 829 тыс. руб. (Резерв по сомнительным долгам 6 539 тыс. руб.).

13. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность составила 5 471 тыс. руб.

14. Оценочные обязательства.

Общество создает резерв по сомнительным долгам. Признаков обесценения запасов при инвентаризации не обнаружено, резерв под обесценение запасов не создавался в 2025 году.

15. Обязательный аудит.

Общество не подлежит обязательному аудиту.

16. Сведения о выплате дивидендов

В 2025 году были выплачены дивиденды (сумма 17 048 тыс. руб.), начисленные в 2024 году. Вся сумма дивидендов выплачена в 2025 году.

17. Бенефициары.

Бенефициаром ООО «ГЛАВХОЛОД» является- Седых Юрий Викторович.
В соответствии с Уставом Общества все решения принимает единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

18. Сведения о судебных разбирательствах.

Арбитражные дела и судебные разбирательства в 2025 г отсутствовали.

19. Риски деятельности

Финансово-хозяйственная деятельность Общества находится в зависимости от разных рисков (ликвидности, внешних, инфляционных и пр.) наступление которых

может повлечь за собой увеличение себестоимости, прочих операционных расходов, снижение доходной части, что существенно может оказать влияние на основные финансово-экономические показатели и финансовый результат Общества.

Для уменьшения влияния рисков, Общество планирует движение денежных средств и расходы и принимает другие меры, для минимизации рисков.

Генеральный директор
ООО «ГЛАВХОЛОД»

Седых Ю. В.