

Общество с ограниченной ответственностью "ПРОХОЛОД-СЕРВИС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация осуществляет деятельность по ремонту и обслуживанию холодильного оборудования

ОКВЭД 33.12 Ремонт машин и оборудования

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились

2.1. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02

2.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Таблица 3 Нематериальные активы

3. Нематериальные активы
3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	на начало периода		Изменения за период								на конец периода		тыс руб
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифициров анно		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	2025 г.	0,00	0,00									0,00	0,00	
	2024 г.	0,00	0,00									0,00	0,00	
в том числе лицензионное ПО	2025 г.											0,00	0,00	
	2024 г.											0,00	0,00	
из них исключительные права	2025 г.											0,00	0,00	
	2024 г.											0,00	0,00	

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе лицензионное ПО			
из них созданные организацией			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе _____			
из них созданные организацией			

Таблица 4. Основные средства

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

тыс руб

Наименование показателя	Период	на начало периода		Изменения за период									на конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	2025 г.	2 020,00		1 471,00			1 200,00						2 291,00	0,00
	2024 г.	2 634,00					614,00						2 020,00	0,00
в том числе машины и оборудование	2025 г.	2 020,00		1 471,00			1 200,00						2 291,00	0,00
	2024 г.	2 634,00					614,00						2 020,00	0,00
Инвестиционная недвижимость - всего	2025 г.												0,00	0,00
	2024 г.												0,00	0,00
в том числе _____	2025 г.												0,00	0,00
	2024 г.												0,00	0,00

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г.	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	6 556,00	5 085,00	4 823,00
в том числе машины и оборудование	6 556,00	5 085,00	4 823,00
из них созданные организацией			
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не меняются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Таблица 5. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

тыс руб

[illegible]

Таблица 6.Запасы

6. Запасы
6.1. Наличие и движение запасов

тыс руб

Наименование показателя	Период	на начало периода		Изменения за период						на конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв по обесценению	затраты	списано		резерв по обесценению	изменение видов запасов		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					фактическая себестоимость	резерв по обесценению		фактическая себестоимость	резерв по обесценению		
Запасы, всего	2025 г.	1 623,00	0,00	8 357,00	9 947,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,00	0,00
	2024 г.	617,00	0,00	4 380,00	3 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 623,00	0,00
серье и материалы	2025 г.	396,00		2 622,00	3 003,00					15,00	0,00
	2024 г.	56,00		1 061,00	721,00					396,00	0,00
товары	2025 г.	1 227,00		5 735,00	6 944,00					18,00	0,00
	2024 г.	561,00		3 319,00	2 653,00					1 227,00	0,00

Таблица 7.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

7. Дебиторская задолженность
7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

тыс руб

Наименование показателя	Период	на начало периода		Изменения за период						на конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицированно	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной деятельности	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего <i>в том числе _____</i>	2025 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024 г.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025 г.									0,00	0,00
	2024 г.									0,00	0,00
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	2025 г.	619,00	0,00	27 856,00	0,00	26 288,00	0,00	0,00	0,00	2 187,00	0,00
	2024 г.	532,00	0,00	10 839,00	0,00	10 752,00	0,00	0,00	0,00	619,00	0,00
<i>поставщики</i>	2025 г.	190,00		9 841,00		9 375,00				656,00	0,00
	2024 г.	285,00		4 674,00		4 769,00				190,00	0,00
<i>покупатели</i>	2025 г.	429,00		18 015,00		16 913,00				1 531,00	0,00
	2024 г.	247,00		6 165,00		5 983,00				429,00	0,00
<i>налог на прибыль</i>	2025 г.									0,00	0,00
	2024 г.									0,00	0,00
<i>взносы</i>	2025 г.									0,00	0,00
	2024 г.									0,00	0,00
<i>учредители</i>	2025 г.									0,00	0,00
	2024 г.									0,00	0,00
Итого	2025 г.	619,00	0,00	27 856,00	0,00	26 288,00	0,00	0,00	0,00	2 187,00	0,00
	2024 г.	532,00	0,00	10 839,00	0,00	10 752,00	0,00	0,00	0,00	619,00	0,00

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

тыс руб

Наименование показателя	Период	на начало периода	Изменения за период					на конец периода
			поступило		списано		переклассифицированно	
			в результате фактов хозяйственной деятельности	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства, всего	2025 г.	0,00						0,00
	2024 г.	0,00						0,00
в том числе _____	2025 г.							0,00
	2024 г.							0,00
Краткосрочные обязательства, всего	2025 г.	2 660,00	22 535,00	0,00	22 956,00	0,00	0,00	2 239,00
	2024 г.	1 775,00	9 207,00	0,00	8 322,00	0,00	0,00	2 660,00
поставщики	2025 г.	1 707,00	11 311,00		11 058,00			1 960,00
	2024 г.	1 624,00	5 095,00		5 012,00			1 707,00
авансы	2025 г.	953,00	11 224,00		11 898,00			279,00
	2024 г.	151,00	4 112,00		3 310,00			953,00
налоги	2025 г.							0,00
	2024 г.							0,00
зарплата	2025 г.							0,00
	2024 г.							0,00
аренда	2025 г.							0,00
	2024 г.							0,00
Итого	2025 г.	2 660,00	22 535,00	0,00	22 956,00	0,00	0,00	2 239,00
	2024 г.	1 775,00	9 207,00	0,00	8 322,00	0,00	0,00	2 660,00

Таблица 10. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

тыс руб

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	7 027,00	1 551,00
Затраты на оплату труда	2 438,00	788,00
Отчисления на социальные нужды	425,00	184,00
Амортизация	1 200,00	964,00
Прочие затраты	596,00	563,00
Итого	11 686,00	4 050,00
Изменение остатков (прирост (-), уменьшение (+): незавершенного производства, готово продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	11 686,00	4 050,00

Генеральный директор

Салюта Евгений Владимирович