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

1. Общая информация.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КРЫМ ХОЛОД». ИНН 9102198155. ОГРН 1159102124554.

Местонахождение Общества: 295493, РЕСПУБЛИКА КРЫМ, Г. СИМФЕРОПОЛЬ, УЛ. ВНЕШНЯЯ, Д. 42, ЛИТЕРА А, ОФИС 5.

Основным видом экономической деятельности ООО «КРЫМ ХОЛОД» (далее Общество) является Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, код по ОКВЭД 68.20.2.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Общество является малым предприятием, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и формирует бухгалтерскую отчетность по упрощенной системе. Общество находится на упрощенной системе налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

3. Основные средства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/20 «Основные средства». Материальные ценности (объекты) стоимостью более 100 000 (сто тысяч) рублей принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. Объекты, стоимостью менее 100 000 (сто тысяч) рублей списываются на расходы в момент передачи в эксплуатацию. Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Остаточная стоимость основных средств Общества на 31.12.2025г. составляет 37 790 тыс. рублей.

4. Учет запасов

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах в момент приобретения. Остаточная стоимость запасов Общества на 31.12.2025г. составляет 5 453 тыс. рублей.

5. Денежные средства.

Для учета денежных средств в кассе предприятия применяется счет 50 «Касса организации». Для учета денежных средств на счетах в банках применяется счет 51 "Расчетные счета". Сальдо денежных средств, числящихся у Общества на 31.12.2025г. составляет 2 709 тыс. рублей.

6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе исходя из сумм, которые ожидаются к получению. Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва сомнительных долгов не осуществляется, резерв по сомнительным долгам не создается. Списанная дебиторская задолженность включается в состав прочих расходов. Дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 3 230 тыс. рублей.

7. Капитал.

В целях бухгалтерского учета капитала применяется счет 80 "Уставный капитал". Величина уставного капитала Общества на 31.12.2025г. составляет 12 000 000 рублей и соответствует сумме, указанной в Уставе Общества.

8. Заемные средства.

При получении денежных средств по договору беспроцентного займа в бухгалтерском учете формируется кредиторская задолженность. Сумма основного долга по договору беспроцентного займа, полученного на срок не более 12 месяцев, учитывается по кредиту счета 66. Краткосрочные заемные средства на 31.12.2025г. составляют 6 000 тыс. рублей.

Сумма займа, полученного на срок более 12 месяцев, учитывается по кредиту счета 67. Долгосрочные заемные средства на 31.12.2025г. составляют 2 000 тыс. рублей.

9. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе исходя из сумм, которые ожидаются к оплате. Величина кредиторской задолженности контрагентам определяется исходя из сумм, указанных в первичных документах. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 6 506 тыс. рублей.

10. Резервы.

Обществом не создается резерв на обесценение запасов, на оплату отпусков, резерв по сомнительным долгам, резерв капитала.

11. Отчетность.

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

12. Доходы.

Бухгалтерский учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Доходом от обычного вида деятельности является выручка от продажи услуг (работ). Доходы, отличные от выручки по основной деятельности, признаются по мере их возникновения и включаются в состав прочих доходов. Доходы от продажи валюты и положительные курсовые разницы за 2025 год отсутствуют. Доходы Общества за 2025 год составили 41 723 тыс. рублей, в том числе выручка от основного

вида деятельности составила 41 723 тыс. рублей, прочие доходы Общество не получало.

13. Расходы.

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы от обычного вида деятельности учитываются в том периоде, к которому они относятся. Расходы, не связанные с реализацией по обычным видам деятельности, признаются по мере их возникновения и включаются в состав прочих расходов. Расходы от продажи валюты и отрицательные курсовые разницы за 2025 год отсутствуют. Расходы Общества за 2025 год составили 28 063 тыс. рублей, в том числе расходы от обычного вида деятельности составили 24 003 тыс. рублей, прочие расходы составили 2 648 тыс. рублей, налог при упрощенной системе налогообложения составил 1 412 тыс. рублей.

14. Финансовый результат.

Финансовым результатом деятельности Общества за 2025 год является чистая прибыль в размере 13 660 тыс. рублей.

Директор ООО «КРЫМ ХОЛОД» А.А. Ибраимов
«25» марта 2026г.