

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ХолодТехноСервис» (далее «Общество») образовано в 2009 г. Организация сдает в аренду принадлежащие ей на правах собственности нежилые помещения, ОКВЭД 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом», а также в 2025 году производило ремонт холодильного оборудования ОКВЭД 33.12 «Ремонт машин и оборудования».

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 3 человека (на 31 декабря 2024 г. – 3 человека).

Общество зарегистрировано по адресу: 680026, Хабаровск, ул. Доватора, дом 5.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Шуклин Андрей Александрович.

Размер уставного капитала составляет 100 000 руб.

Участники:

- Дудин Дмитрий Вадимович;
- Шуклин Андрей Александрович.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства

В составе основных средств отражены объекты недвижимости, принадлежащие Обществу на правах собственности.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Товары учитываются организацией на счете 41 «Товары» по фактической себестоимости приобретения. При отпуске товаров их оценка производится по методу ФИФО, то себестоимость проданного товара списывается в последовательности их приобретения.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Поступившие в организацию материалы принимаются к учету на счет 10 "Материалы" по фактической себестоимости приобретения.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО, то есть основана на допущении, что материалы и сырье списываются в производство в последовательности их приобретения.

5. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Нереальная к взысканию задолженность, а также задолженность, которая не погашена в установленный срок, списывается с баланса по мере истечения срока исковой давности.

6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

7. Признание доходов

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере поступления денежных средств на расчетный счет Общества.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
 - списание кредиторской задолженности
- и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

8. Признание расходов

Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением управленческих расходов.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- банковское обслуживание,
- прочие расходы, отличные от себестоимости продаж и управленческих расходов.

9. Основные положения учетной политики

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 Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

10. Отчетность

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства

В составе основных средств числится нежилое помещение и земельный участок, расположенные по адресу: г. Хабаровск, ул. Доватора, дом 5. Данный актив отражен по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса.

2. Финансовые вложения

В статью «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» по строке 1170 бухгалтерского баланса включены займы, предоставленные другим организациям, срок погашения которых превышает 12 месяцев.

В статью «Финансовые и другие оборотные активы» по строке 1240 бухгалтерского баланса депозитные вклады в кредитной организации, открытые на срок менее 12 месяцев, а также дебиторская задолженность.

3. Запасы

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов.

4. Кредиторская задолженность

В составе кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 бухгалтерского баланса включена кредиторская задолженность Общества перед покупателями, а также задолженность Общества по налогам и сборам по состоянию на 31 декабря 2025 года.

5. Налоги

Общество в 2025 году применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы» по ставке по 6%.

IV. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ХолодТехноСервис»

Шуклин А.А.

26 марта 2026 года.