

Общество с ограниченной ответственностью «Мастер-Холод»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. ООО «Мастер-Холод» зарегистрировано 29.12.2012 в качестве юридического лица. Находится по адресу юридическому адресу Кировская обл., г. Киров, ул. Свободы, д. 65.

1.2. Основной ОКВЭД 33.12 «Ремонт машин и оборудования». Занимается сервисным обслуживанием и ремонтом оборудования, а также поставкой запчастей для ремонта оборудования.

1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 5 человека.

1.4. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Учредителем Общества является Русских Павел Андреевич с долей участия 100%, а так же он является директором. Общество обязательному аудиту не подлежит.

2. Валюта отчетности

2.1. Бухгалтерская отчетность ООО «Мастер-Холод» составлена в тыс.руб.

3. Учетная политика и способы ведения учёта

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Изменения учетной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчет не производится).

3.2. Организация как малое предприятие применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и не применяет ПБУ 18/02. Разницы между бухгалтерского и налоговой прибылью не отражаются, постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства не формируются.

3.3. Для отнесения к МПЗ лимит основных средств установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.

3.4. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

3.5. Транспортно - заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в периоде их возникновения.

3.6. Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощённых способов учёта. Списание задолженности производится по истечению срока исковой давности.

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

4.1. Общество арендует помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

5. Расшифровка отдельных показателей.

5.1. Основных средств в Обществе нет.

5.2. Нематериальных активов в Обществе нет.

5.3. Запасы на 31.12.2025 составляют 1009 тыс. руб, что на 497 тыс. руб больше предыдущего периода и состоят из:

- в том числе Материальные запасы для осуществления текущей деятельности 120 тыс. руб
- в том числе Товары для перепродажи 888 тыс. руб

5.4. Дебиторская задолженность на 31.12.2025 г. составляет 4 902 тыс. руб и состоит из:

- в том числе Поставщики 88 тыс. руб
- в том числе Покупатели 4 782 тыс. руб
- в том числе Налоговые обязательства 32 тыс. руб

5.5. Кредиторская задолженность – 3345 тыс. руб состоит из:

- в том числе Поставщики 1 621 тыс. руб
- в том числе Покупатели 3 тыс. руб
- в том числе Налоги и взносы 1 667
- в том числе прочая кредиторская задолженность 54

5.6. Выручка организации за отчетный период составила 24 274 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 4 693 тыс.руб. Этого удалось достичь за счет расширения договорных отношений с Покупателями и Заказчиками и увеличения объема выполняемых работ/услуг, а также увеличения продажи товаров.

5.7. По окончании 2025 года чистая прибыль Общества составила 3 031 тыс. руб, что на 1 513 больше предыдущего отчетного периода. В целом в организации наблюдается тенденция роста прибыли. Общество является благонадежным и платежеспособным контрагентом, существующим на рынке с 2011 года.

6. События после отчетной даты

Существенных событий, которые могли повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.

Дата составления текстовых пояснений 26 марта 2026 года.

Директор _____ / Русских П.А.

