

г. Екатеринбург

26.03.2026г.

(6678) УФК по Свердловской области
(Межрайонная инспекция ФНС России №24 по Свердловской области)
от ООО "МОНТАЖ СЕРВИС ХОЛОД" ИНН 6678063190 КПП667801001

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерской отчетности
ООО "МОНТАЖ СЕРВИС ХОЛОД" за 2025 года

1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью "МОНТАЖ СЕРВИС ХОЛОД"
ИНН 6678063190 КПП667801001 ОГРН 1156658061438, дата регистрации: 02.09.2015г.
Юридический (фактический) адрес: 620050, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул.
Билимбаевская, дом 25/5, квартира 110
Основной вид деятельности: 33.12. Ремонт машин и оборудования
Сведения о субъекте МСП: Микропредприятие
Руководитель: Генеральный директор: Кузнецов Денис Викторович (на основании Устава)
Уставный капитал: 10000 (десять тысяч рублей)
Численность: 3 человека
Система налогообложения УСН (доходы, уменьшенные на величину расходов)

2. Основные положения учетной политики, способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ/ПБУ

Оценка запасов (МПЗ): Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО)

Товары для перепродажи учитываются по фактической себестоимости.

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как офисную мебель, канцелярские товары, оргтехнику, расходные материалы к ней.

Начисление амортизации (ОС): Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов)

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14)

Аренда, лизинг: Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018)

Доходы, расходы: Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006)

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Организация является микропредприятием и применяет упрощенные способы ведения учета.

3. Информация о результатах деятельности за 2025г (в рамках бухгалтерского учета).

Выручка (метод начисления): 15 359 696,15 руб. (относительно 2024г увеличилась не существенно, в пределах 3%, и связано не с увеличением физических объёмов выполняемых работ, а с ростом цен в сфере оказания услуг)

Прибыль чистая по бухгалтерскому учету (метод начисления): 2 308 065,77 руб.

Краткий анализ результатов деятельности:

По результатам 2025г рентабельность выросла, по отношению к 2024 году, в двое и составляет 15%, что связано со снижением расходов на осуществление деятельности в сфере оказания услуг (работ) по ремонту, техническому обслуживанию оборудования и продажам сопутствующих комплектующих и запчастей заказчикам.

4. Расшифровка ключевых статей баланса (на 31.12.2025)

БАЛАНС (Актив)

- Основные средства (ОС): (строка баланса 1150) не имеет цифрового отражения. т.к основным средствам полностью амортизированы, при этом одно ОС было продано по причине полного износа и нецелесообразности дальнейшего использования, остальные остаются на балансе до момента реализации (и /или дальнейшего использования)
- Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы: (строка баланса 1170) отражает сальдо на конец периода по Сч.97-Расходы будущих периодов) с видом актива «Прочие внеоборотные активы» в сумме 3000,00 руб. за использование программного продукта, и домена.
- Запасы: (строка баланса 1210) суммовое выражение остатков на складе материалов, запчастей как для производства работ, так и для комплектации и перепродажи заказчикам. Сч.10, Сч.41 сумма 912 449,00 руб.
- Денежные средства и денежные эквиваленты: (строка баланса 1250) Сч.51 остаток денежных средств на расчетном счете организации в сумме 436900,42 руб.
- Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240)-общая стоимость актива 1 756 420,28 руб. состоит из:
 1. Дебиторской задолженности Покупателей (заказчиков) за оказанные услуги 1 192 731,40 руб. (Сч.62.01), задолженность не является долгосрочной (т.е. текущей).
 2. Дебиторской задолженности Поставщиков (по авансам выданным) в сумме 513 916,32 руб. (Сч.60.02), задолженность не является долгосрочной (т.е. текущей).
 3. Положительное сальдо ЕНС в сумме 32550,52 руб. (Сч.68.90) сформировано авансом для списания страховых взносов по сроку уплаты 28.01.26. (Уведомление ИФНС подано 28.12.25, но списано по сроку уплаты).
 4. Сальдо по Дт Сч.76.01.9 в сумме 17 222,04 руб. по расходам будущих периодов с видом актива в балансе «Дебиторская задолженность» ОСАГО с периодичностью списания в течении срока действия полиса на ТС в составе ОС.

БАЛАНС (Пассив)

Капитал (в том числе нераспределённая прибыль (строка 1300)- состоит из оплаченного уставного капитала 10 000,00 руб. (Сч.80) и нераспределённой прибыли на конец 2025г. в размере 2 942 412,95 руб. (Сч.84)

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) -отражает краткосрочную кредиторскую задолженность перед:

1. Поставщиками (подрядчиками):15 563,24 руб. (Сч.60.01)
2. Покупателями (заказчиками) по авансам полученным не отгруженным: 16 950,00 (Сч.62.02)
3. Бюджетом (непросроченная задолженность) в виде транспортного налога за 2025г, налога УСН за 2025г, страховых взносов по сроку списания 2026г. на общую сумму 123 745,52 руб. (Сч.68, Сч.69)

5. Непрерывность деятельности

ООО " МОНТАЖ СЕРВИС ХОЛОД " подтверждает, что планирует и способно работать в обозримом будущем, у руководства организации отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации организации или прекращении деятельности в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор: Кузнецов Денис Викторович

(Пояснения подписаны ЭЦП для передачи по телекоммуникационным средствам связи -ТКС)