Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество **с ограниченной ответственностью «ХОЛОДПРОМ» (ООО «ХОЛОДПРОМ»)**

ИНН 9705092166 КПП 772101001, ОГРН 1177746278940

Адрес: 109518г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Рязанский,

пр-д 2-й Грайвороновский, 32А, строение 2

1. Общая информация об организации

ООО «ХОЛОДПРОМ» является коммерческой организацией, созданной 22 марта 2017г. и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание составления бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Компания применяет УСНО.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.43 - Торговля оптовая бытовыми электротоварами.

Организация не имеет филиалов и представительств.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Стоимость основных средств на конец года 0 руб.

5. Аренда

По договору аренды № 55/12 от 01.07.2024г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Москва, 2-й Грайвороновский пр-д, д. 32А, строение 2. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В состав запасов входит товар, подлежащий продаже, на конец отчетного периода - 16793 тыс. руб.

7. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год (стр.2120*):

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	34516
Затраты на оплату труда	1441
Отчисления на социальные нужды	332
Торговый сбор	226
Прочие затраты	947
Итого по обычным видам деятельности	37462

8. Долгосрочные заемные средства и проценты к уплате.

Организация в 2025г. в своей деятельности не использует заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность - 39721 тыс.руб.

Покупатели- 39490 тыс.руб

Поставщики -73 тыс.руб.

Налоги -108 тыс руб.

Сотрудники - 50 тыс.руб.

Кредиторская задолженность - 594 тыс.руб.

Контрагенты -68 тыс.руб.

Налоги - 415 тыс руб.

Сотрудники - 111 тыс руб.

10. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб.

Единственным участником Общества является Клименок Александр Петрович, доля участия — 100 процентов. Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Клименок Александр Петрович.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года. Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло. Отчетность ООО «ХОЛОДПРОМ» за 2025 год обязательному аудиту не подлежит.

Генеральный директор ООО «ХОЛОДПРОМ» Клименок А.П.

Главный бухгалтер ООО «ХОЛОДПРОМ» Клименок А.П.

27 марта 2026 г.