

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Хладотех» за 2025 год

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Хладотех»

Краткое наименование: ООО «Хладотех» (далее по тексту – Общество).

ИНН / КПП 7718737756 / 771801001

ОГРН: 5087746616580

Дата регистрации: 19.12.2008 г.

Регистрирующий орган: МИФНС по г. Москве № 46

Юридический адрес: 107143, Москва г, ул Пермская, д. 7, стр. 7

Уставный капитал Общества: 10 000-00 рублей.

Состав участников на 31.12.2025 года:

- Демин Андрей Алексеевич – 100 %

Бухгалтерская отчетность ООО «Хладотех» не подлежит обязательному аудиту.

Основной вид деятельности Общества в отчетном периоде: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)

Среднесписочная численность работающих в 2025 году составила 1 человек.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденные приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011г. № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях и стандартах по бухгалтерскому учету.

Общество применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых приведены только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп. Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

В связи с отсутствием объемов продаж продукции (работ, услуг) по отдельным видам (отраслям) деятельности и различным географическим рынкам сбыта, а также финансово-хозяйственных операций и объектов учета ООО «Хладотех» не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008);
- ПБУ «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010);
- ПБУ «Учет затрат на освоение природных ресурсов» (ПБУ 24/2011).

ООО «Хладотех», как организация, которая вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не применяет:

ПБУ «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02);

ПБУ «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02)»;

ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010);

ПБУ «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008);

ООО «Хладотех» не ведет совместной хозяйственной деятельности с другими организациями и не применяет ПБУ «Информация об участии в совместной деятельности» (ПБУ 20/03).

ООО «Хладотех» не имеет обособленных подразделений.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

НМА

(Пояснение 3)

Нематериальные активы на балансе Общества не числятся.

Основные средства

(Пояснение 4)

На балансе Общества числятся основные средства, остаточная стоимость которых составляет по состоянию на:

31.12.2025 г. – 15 тыс. руб.

31.12.2024 г. – 33 тыс. руб.

В течение 2025 года основные средства к учету не принимались.

Переоценка основных средств в 2025 и 2024 году не производилась.

Неиспользуемые объекты основных средств на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Основные средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основные средства, находящихся в залоге на 31.12.2025 г., отсутствуют.

Финансовые вложения

(Пояснение 5)

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 г. на балансе Общества числится вексель третьих лиц номиналом 9100 тыс. руб., полученный в качестве безвозмездной финансовой помощи от учредителя.

Финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 г. на балансе Общества не числилось.

Запасы

(Пояснение 6)

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2025 г. остатки запасов не числятся.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2024 г. остатков запасов не числилось.

Дебиторская задолженность

(Пояснение 7)

Состав дебиторской задолженности

в тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 947 | 547 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 4996 | 5008 |
| Расчеты по налогам и сборам | 432 | 59 |
| Прочая | 361 | 747 |
| Итого дебиторская задолженность | 6736 | 6361 |

Данные по существенной (более 5% от общей дебиторской задолженности) дебиторской задолженности по состоянию на:

31.12.2025 г. - ФГУП ЭЗ «ХЛАДОПРОДУКТ» - 4322 тыс. руб.

31.12.2024 г. - ФГУП ЭЗ «ХЛАДОПРОДУКТ» - 4322 тыс. руб.

Обязательства
(Пояснение 8)
Состав кредиторской задолженности

в тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 13261 | 16895 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 367 | 177 |
| Расчеты по налогам и сборам | 571 | 1083 |
| Итого кредиторская задолженность | 14199 | 18155 |

Данные по существенной (более 5% от общей кредиторской задолженности) кредиторской задолженности по состоянию на

31.12.2025 г.:

- ФГУП ЭЗ «ХЛАДОПРОДУКТ» - 1272 тыс. руб.,
- ООО «КАРГО-СЕРВИС» - 10600 тыс. руб.

31.12.2024 г.:

- ФГУП ЭЗ «ХЛАДОПРОДУКТ» - 1272 тыс. руб.,
- ООО «КАРГО-СЕРВИС» - 13665 тыс. руб.

Резервы на покрытие неисполненных обязательств по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 гг. отсутствуют.

Обеспечения обязательств
(Пояснение 9)

Обеспечения обязательств в Обществе по состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 гг. как выданные, так и полученные отсутствуют.

Заемные средства
(Пояснение 14)

Состав заемных средств, отраженных по строке 1510 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2024 года в сумме 2987 тыс. руб., в том числе:

- расчеты по краткосрочным займам – 2981 тыс. руб.,
- % по краткосрочным займам – 6 тыс. руб.

(Пояснение 15)

Состав заемных средств, отраженных по строке 1410 «Бухгалтерского баланса» на 31.12.2024 г. в сумме 387 тыс. руб., в том числе:

- расчеты по долгосрочным займам – 387 тыс. руб.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка
(Пояснение 13)

Сумма выручки по виду деятельности ОКВЭД 68.20 за 2025 год составила 38001 тыс. руб.

Сумма выручки по виду деятельности ОКВЭД 68.20 за 2024 год составила 31479 тыс. руб.

Расходы по обычным видам деятельности (Пояснение 10)

Затраты на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов составили – 10566 тыс. руб.

в тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 10632 | 8811 |
| Затраты на оплату труда | - | 2153 |
| Отчисления на социальные нужды | - | 358 |
| Амортизация | 16 | 2070 |
| Прочие затраты | 10319 | 15950 |
| Итого по элементам | 20967 | 29342 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 20967 | 29342 |

Состав Прочих затрат:

в тыс. руб.

| Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. |
|--|------------|------------|
| Содержание и ремонт помещений | 5975 | 6155 |
| Содержание и ремонт а/транспорта | 87 | 1174 |
| Бухгалтерские, юридические и консультационные услуги | 610 | 4739 |
| Услуги связи, интернет и т.п. | 305 | 308 |
| Прочие | 3342 | 3574 |

Государственная помощь (Пояснение 11)

Государственная помощь Обществу в 2025 году не предоставлялась.

Государственная помощь Обществу в 2024 году не предоставлялась.

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (Пояснение 12)

Состав прочих расходов отражен по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» за 2025 год в сумме – 81 тыс. руб., в том числе:

- услуги банка – 26 тыс. руб.,
- штрафы за нарушение хоз. договоров – 10 тыс. руб.,
- непроизводственные расходы – 16 тыс. руб.,
- прочие (НДС при переходе на УСН) – 29 тыс. руб.

Состав прочих расходов отражен по строке 2350 «Отчета о финансовых результатах» за 2024 год в сумме – 2641 тыс. руб., в том числе:

- непроизводственные расходы – 2559 тыс. руб.,
- услуги банка – 82 тыс. руб.

Сведения об учетной политике организации

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется нормами Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденные приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»,

утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023г. № 157н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н; иными ФСБУ и ПБУ, действующими на территории РФ

Бухгалтерский учет ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденного приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

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

В качестве регистров бухгалтерского учета, составляемых на бумажном носителе и (или) в виде электронного документа, подписанного электронной подписью, используются регистры, формируемые специализированными бухгалтерскими компьютерными программами 1С.

Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020г. № 204н.

К ОС относятся активы, удовлетворяющие условиям, указанным в п. 4 ФСБУ 6/2020, принятые к учету в установленном порядке, стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Основные средства классифицируются по группам: здания, сооружения, машины и оборудование, офисное оборудование, транспортные средства и т.д.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды организации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из положений п.8 и 9 ФСБУ 6/2020.

Стоимость малоценных объектов ОС не более 100 000 рублей (включительно) за единицу, срок полезного использования которых превышает 12 месяцев, включается в полном размере в состав расходов текущего отчетного периода. Учет малоценных объектов осуществляется на активном счете 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов» (поступление и наличие) и пассивном счете 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов» (списание на расходы в момент поступления).

После признания в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 12, 13 ФСБУ 6/2020 все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость в соответствии с п.п. 30, 31 ФСБУ 6/2020 определяется для группы ОС автотранспортные средства, подлежащих продаже после окончания их использования в деятельности организации. Для других объектов основных средств ликвидационная стоимость считается равной нулю.

Амортизация начисляется методом линейным способом для всех групп ОС, исходя из установленных сроков их полезного использования.

В организации приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

- 1 группа – от 1 года до 2 лет включительно,
- 2 группа – свыше 2 лет до 3 лет включительно,
- 3 группа – свыше 3 лет до 5 лет включительно,
- 4 группа – свыше 5 лет до 7 лет включительно,
- 5 группа – свыше 7 лет до 10 лет включительно,
- 6 группа – свыше 10 лет до 15 лет включительно.

Начисление амортизации объектов основных средств в соответствии с п. 35 ФСБУ 6/2020 начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания

объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Общество не применяет положения п. п. 15 - 17 ФСБУ 6/2020, касающиеся переоценки объектов основных средств. Общество не проверяет основные средства на обесценение в порядке, установленном ФСБУ 6/2020.

Учет аренды

Учет операций по аренде ведется в соответствии с положениями и в порядке, установленном федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018г. № 208н.

Запасы

При поступлении материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости (без использования счетов 15 и 16).

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней стоимости.

Резервы под обесценение запасов и материалов в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019 не создаются, запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Депозиты сроком до 3 месяцев учитываются в составе денежных эквивалентов.

Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 33н.

Прямые затраты по основной деятельности подлежат учету на счете 20 «Основное производство». К прямым затратам относятся расходы, непосредственно связанные выполнением работ (оказанием услуг)

Управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи»)

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.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного года.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина России от 13.03.2023 г. № 4н.

Бухгалтерская отчетность

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним (п. 51 ФСБУ 4/2023)

Промежуточная бухгалтерская отчетность для представления органам управления, учредителям (участникам, акционерам), кредиторам и иным заинтересованным пользователям не составляется.

При раскрытии информации в бухгалтерской отчетности ошибка является существенной, если она искажает показатель статьи отчетности не менее чем на 5% и может значительно повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за отчетный период.

В отчете о финансовых результатах в соответствии с п. 28 ФСБУ 4/2023 Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- * прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;
- * прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).
- * курсовые разницы и др.

Внесение изменений в учетную политику происходит:

- при изменении требований, установленных законодательством РФ о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами;
- разработке или выборе нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенном изменении условий деятельности.

Обществом устанавливается возможность внесения дополнений в учетную политику в связи с появлением фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу от фактов, имевших место ранее, или возникли впервые в деятельности организации.

При разработке способа бухгалтерского учета, не закрепленного в федеральных стандартах, соблюдается требование о рациональности (п. 7.2 ПБУ 1/2008).

События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества, на момент подписания бухгалтерской отчетности не выявлено.

Общество подтверждает, что ему неизвестно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

ООО «Хладотех» имеет право собственности на все свои активы. Не существует права изъятия активов ООО «Хладотех» за долги.

Руководство Общества не имеет планов прекращения деятельности.

Генеральный директор

ООО «Хладотех» _____ **Демин А.А.**

25.03.2026 г.