

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «Холодильный сервис»  
(ООО «Холодильный сервис»), далее – «Общество»  
196105, Санкт-Петербург, ул. Севастьянова, 14, пом. 12Н, лит. А

ИНН 78108820 КПП 781001001

ОГРН 1027804902707

Директор Общества: Новожилов Михаил Юрьевич

Главный бухгалтер Общества: обязанности главного бухгалтера возложены на директора Новожилов Михаил Юрьевич.

Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) руб. 00 коп..

Участники Общества Круеникова Елена Олеговна, размер доли - 50 процентов

Новожилов Михаил Юрьевич, размер доли - 50 процентов

### Основные виды экономической деятельности

33.12 - Ремонт машин и оборудования;

33.20 - Монтаж промышленных машин и оборудования;

46.69.2 - Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин;

46.69.5 - Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.

### Учетная политика

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.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 2/2008, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

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.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется по следующим правилам:

### **Учет основных средств**

Объекты, сроком службы более 12 месяцев и стоимостью не более 100 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов;

Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам основных средств;

Переоценка основных средств не производится.

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. баланса 1150 «Материальные внеоборотные активы» основные средства отсутствуют.

### **Учет нематериальных активов**

По нематериальным активам срок полезного использования устанавливается приказом и определяется при их принятии к учету исходя из индивидуальных характеристик объекта и разрешительной документации руководителем организации;

Амортизация начисляется линейным способом по всем объектам нематериальных активов;

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете 05 «Амортизация нематериальных активов»;

Переоценка нематериальных активов организации не производится.

По состоянию на 31.12.2025 г. по стр. 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» нематериальные активы отсутствуют.

### **Учет материально-производственных запасов**

Материалы учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 "Материалы" в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы»;

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением материалов, включаются в стоимость материалов.

### **Учет товаров**

Товары учитываются на счете 41 "Товары" с отражением в учете по фактической себестоимости;

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением товаров, учитываются на счете 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность". Ежемесячно такие расходы распределяются между проданным товаром и остатком товара на конец каждого месяца по формуле Среднего процента, указанной в Приложении N4 и частично списываются в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу" на сумму, относящуюся к реализованному товару.

Расходы, связанные с продажей товаров, работ и услуг учитываются на счете 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность" и в конце месяца списываются в полном объеме в себестоимость проданных товаров - в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу".

По состоянию на 31.12.2025 г.

по стр. баланса 1210 «Запасы» всего 1532 тыс. руб., в т.ч.:

- товары для перепродажи - 1253 тыс. руб.;
- материалы - 278 тыс. руб.;
- иные - 1 тыс. руб..

По состоянию на 31.12.2025 г.

по стр. баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

- денежные средства на счете и в кассе - 1225 тыс. руб..

По состоянию на 31.12.2025 г.

по стр. баланса 1240 «Финансовые и другие оборотные средства» всего 155 тыс. руб.,

в т. ч. дебиторская задолженность - 149 тыс. руб.:

- взаиморасчеты с покупателями - 125 тыс. руб.;
  - взаиморасчеты с прочими поставщиками (развернутое сальдо) - 10 тыс. руб.;
  - взаиморасчеты по налогам и сборам - 14 тыс. руб..
- в т.ч. расходы будущих периодов - 6 тыс. руб..

По состоянию на 31.12.2025 г.

по стр. баланса 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» всего 92 тыс. руб.,

в т.ч. кредиторская задолженность

- взаиморасчеты с прочими поставщиками (развернутое сальдо) - 47 тыс. руб..
- взаиморасчеты по налогам и сборам - 45 тыс. руб..

#### Выплата дивидендов

В 2025 году участникам Общества дивиденды не выплачивались.

Директор ООО «Холодильный сервис»

30 марта 2026 г.



М. Ю. Повежилов