

Free-Cool
холод проверенный временем

Проектирование, Поставка, Монтаж, Пуско-наладочные работы Промышленного холодильного оборудования

625504, Тюменская область, Тюменский район, р-п Боровский, Ул. Набережная 62

ООО «Фри-Кул» / ИНН 7224407880 / КПП 722401001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2025г.

1. Раздел: Краткая характеристика деятельности организации

Общество с ограниченной ответственностью «Фри-Кул»»

Сокращенное название: ООО «Фри-Кул»

Юридический адрес: 625504, Тюменская область, п. Боровский, ул. Набережная, д.62

ОРГН 1127232025502

ИНН/КПП 7224047880/722401001

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 33.12- Ремонт машин и оборудования

Численность сотрудников: -10 чел.

Размер Уставного капитала составляет: 10 000 (десять тысяч) рублей.

1 Участник Общества –Высоцкий Александр Анатольевич, доля 70% УК

2 Участник Общества – Самохвалов Владимир Нафаноилович, доля 20% УК

3 Участник Общества – Самохвалова Елена Юрьевна, доля 10% УК

Директор Высоцкий Александр Анатольевич

Главный бухгалтер Высоцкий Александр Анатольевич

Обособленных подразделений нет.

Обязательному аудиту не подлежит.

2. Раздел «Стандарты, по которым составлена отчетность»

2.1. Объекты бухгалтерского учета экономического субъекта, согласно статьи 5
Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ

2.2. Обязанность ведения бухгалтерского учета, согласно пункта 4 статьи 6 Федерального
закона от 06.12.2011 №402-ФЗ

- 2.3. Организация ведения бухгалтерского учета, согласно статьи 7 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ
- 2.4. Учетная политика, согласно статьи 8 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ
- 2.5. Первичные учетные документы, согласно статьи 9 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ
- 2.6. Инвентаризация активов и обязательств, согласно статьи 11 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ
- 2.7. Общие требования к бухгалтерской (финансовой) отчетности, согласно статьи 13 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ
- 2.8. Отчетный период, отчетная дата, согласно статьи 15 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ
- 2.9. Принципы регулирования бухгалтерского учета, согласно статьи 20 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ
- 2.10. Хранение документов бухгалтерского учета, согласно статьи 29 Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ

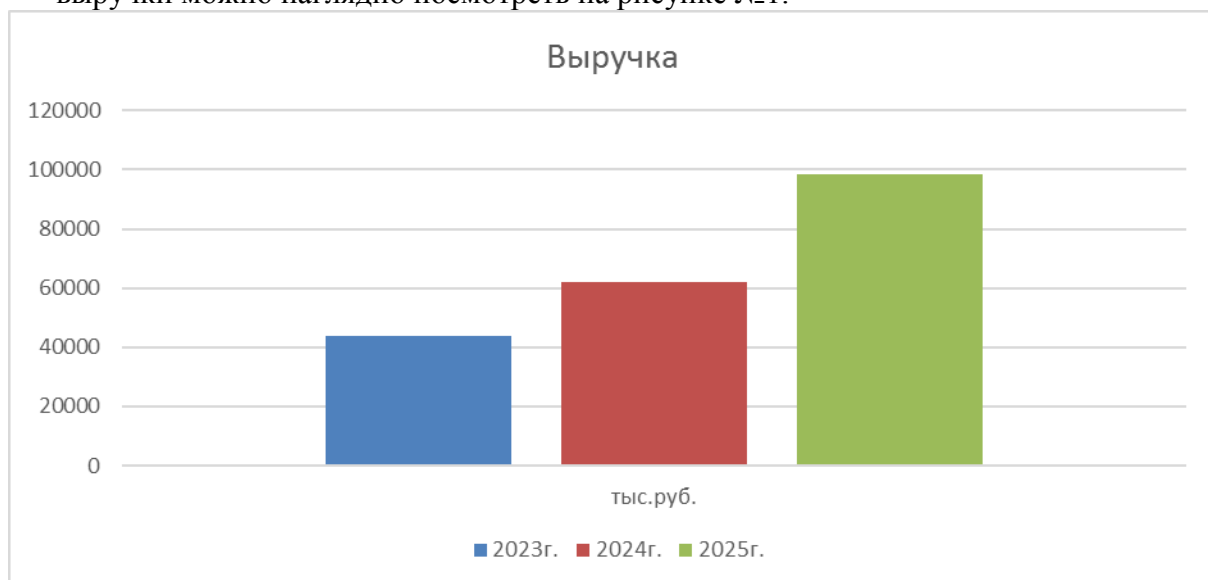
3. Учетная политика

- 3.1. ООО «Фри-Кул» в соответствии с пунктом 4 статьи 6 Федерального закона №402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О Бухгалтерском учете» имеет право на выбор в учетной политике упрощенных способов ведения бухгалтерского учета (включая упрощенную бухгалтерскую отчетность), в связи с тем, что относится к субъектам малого предпринимательства, и при этом не подлежит обязательному аудиту. Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.
- 3.3. К учету принимаются первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам; первичные учетные документы, содержащие обязательные реквизиты, предусмотренные Федеральным законом «О бухгалтерском учете» (в т.ч универсальный передаточный документ). К учету принимаются документы, составленные в бумажном и электронном виде. Документ, составленный в электронном виде, заверяется квалифицированной электронной подписью.
- 3.4. Бухгалтерский учет ведется в рублях и копейках.
- 3.5. Критерий существенности — 5% от статьи бухгалтерской отчетности или величины объекта учета.
- 3.6. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если его стоимость превышает 100 000,00 рублей. (ФСБУ 6/2020)
- 3.7. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.
- 3.8. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.
- 3.9. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.

- 3.10. В фактическую себестоимость запасов включаются уплаченные суммы и (или) подлежащие уплате организации – поставщику, расходы на доставку.
- 3.11. Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.
- 3.12. Синтетический учет приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы», с соответствующими субсчетами.
- 3.13. Товары, предназначенные для перепродажи, учитываются на счете 41.
- 3.14. Списание расходов, не связанных с основной деятельностью организации осуществляется на счете 91, с соответствующим субсчетом. К таким расходам относится: списание дебиторской задолженности, штрафы, пени и неустойки, обслуживание банковскими организациями.
- 3.15. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом, отражается на счет 90 «Продажи». Порядок признания выручки установлен ПБУ 9/99 «Доходы организации».

4. Раздел «Расшифровка ключевых показателей баланса»

- 4.1. Размер выручки за 2025 составила 98 422 071,00 рублей, как происходило изменение выручки можно наглядно посмотреть на рисунке №1.

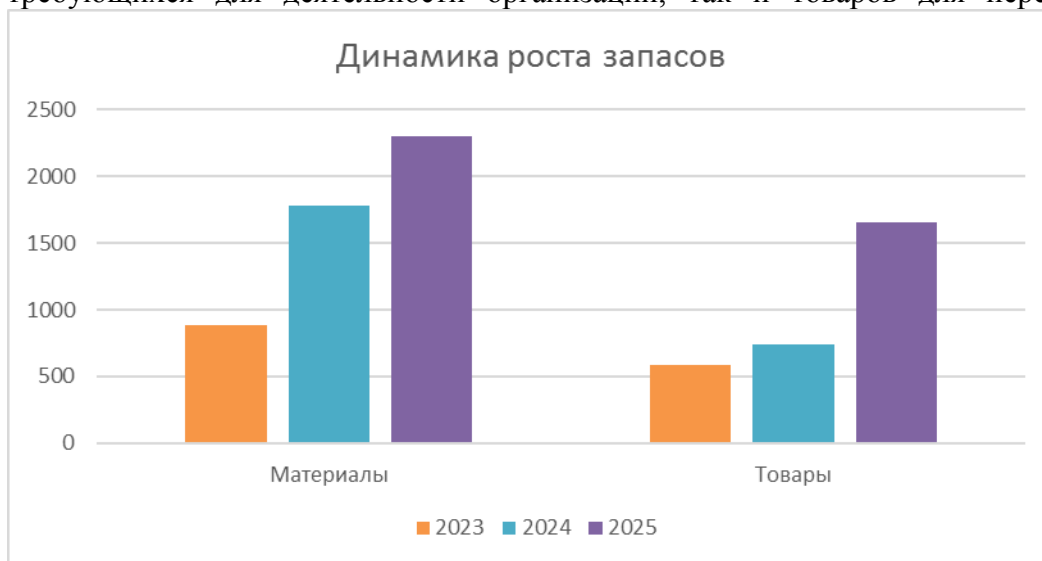


- 4.2. К внереализационным доходам отнесены проценты, полученные от размещения денежных средств на депозитных счетах.- 191029,43 рублей.
- 4.3. К внереализационным расходам отнесены расходы, такие как, расходы, связанные с обслуживанием расчетных счетов в банках, всего расходы составили 158772,01 рублей, списание дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности -33194,18 рублей, также штрафы (пени, неустойки) по договорным обязательствам -58011,27 рублей, госпошлины -7500,00 рублей.
- 4.4. К управленческим расходам относятся расходы, связанные с арендой офисного помещения, за 2025г-это статья расходов составила -295791,66 рублей, расходы на ремонт оргтехники -31450,00 рублей, повышение квалификации сотрудников, канцелярские расходы, услуги интернета и связи, расходы на приобретение лицензий. Общая сумма расходов составила -796036,72 рублей.

4.5. К основным средствам организации, относятся средства, приобретенные за наличный/безналичный расчет. В 2025 году, в целях улучшения условий, были приобретены: штабелер самоходный, для хранения материалов и оборудования-металлический контейнер, в 2024 году -аппарат воздушно-плазменный резки, что позволило в свою очередь сократить расходы на аренду данного оборудования и имущества. Также, в виду того, что деятельности фирмы охватывает не одну область, и носит разъездной характер, было приобретено в 2024 году два автомобиля, и для сокращения затрат на их обслуживание, было установлено газовое оборудование. Приобретение основных средств, свидетельствует о том, что организация вкладывается в активы, в дальнейшее развитие, перспективы.



4.6. К материально- производственным запасам относятся: материалы необходимые для осуществления деятельности организации, инвентарь, инструменты, спецодежда, а также товары для перепродажи. Списание материалов регулируется пунктом 36-44 ФСБУ 5/2019 «Запасы», и происходит в том периоде, когда фактически были понесены затраты. В связи с повышением ставки НДС, и сопутствующими факторами, было принято решение об увеличении запасов, как материалов, требующихся для деятельности организации, так и товаров для перепродажи.



4.7. К дебиторской задолженности относятся расчеты с поставщиками, с покупателями и заказчиками. Например, за поставщиком ООО "Сантехцентр" числится задолженность в размере 342201,00 рублей, ООО «СПС-холод»- 937837,46 рублей,

ООО «Этра»- 612527,01 рублей, ООО «Инторгтех» -141605,00 рублей, у остальных поставщиков задолженность до 100000,00 рублей. Стоит отметить, что задолженность образовалась вследствие, перечисления авансовых платежей поставщикам, в счет будущих поставок. К дебиторской задолженности покупателей и заказчиков относится задолженность ООО «Восход» -1633580,28 рублей за поставку, монтаж и ремонт оборудования, ООО ПФ «Промхолод» -3159130,83, ООО «Смарт Карго Уфа»- 2700000,00 за поставку оборудования.

4.8. К денежным средствам, относятся денежные средства, находящиеся на расчётных счетах организации- 7505000,00 рублей, и денежные средства, находящиеся в кассе организации -38000,00 рублей.

4.9. В состав кредиторской задолженности входит задолженность перед ООО "Нальчикский молочный комбинат" -13 967886,40 рублей, договоры на поставку и монтаж оборудования был заключен в декабре 2025 года, данная сумма — это авансовые платежи, сама поставка и монтаж будут осуществлены в 1 квартале 2026года. ООО «Галицкое молоко» -605972,04 рублей, ООО «Ястро-Переработка»-3620395,68 рублей. В основном кредиторская задолженность, также, как и дебиторская является текущей, например, произвели оплату в одном отчетном периоде, а отгрузка пройдет в другом. Оборудование импортное, приобретется у официальных дилеров, иногда поставку приходится ждать несколько месяцев.

5. Раздел «Информация о деятельности»

В 2026 году ООО «Фри-Кул» планирует расширить направление гарантийного и постгарантийного сервисного обслуживания холодильного оборудования, как собственного производства, так и других производителей. Также продолжить развитие направления проектирования, производства и монтажа холодильного оборудования.

6. Раздел «Информация об инвентаризации»

Для обеспечения достоверности отчетности проводится инвентаризация (ФСБУ 28/2023), объектами инвентаризации являются основные средства, производственные запасы, кредиторская и дебиторская задолженность. Амортизация начисляется на все объекты основных средств линейным способом.

7. Раздел «Дата составления документа пояснений»

Дата составления пояснений: 31 марта 2026г.

Директор ООО «Фри-Кул» А.А.Высоцкий
