Общество с ограниченной ответственностью «Русская Холодильная Компания»

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

1. Общая информация об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Русская Холодильная Компания» является коммерческой организацией, созданной 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.

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.

1.2. Сокращенное наименование – ООО «РХК».

1.3. Юридический адрес – 140143, Московская область, г. Раменское, дп. Родники, ул. Трудовая, д. 10, офис 307

1.4. Дата государственной регистрации – 08.09.2006г.

1.5. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7722587630

1.6. Код причины постановки на учет (КПП): 504001001

1.7. Основным видом деятельности является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

1.8. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человек.

1.9. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств не имеет.

1.10. Уставный капитал составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек и полностью оплачен. Единственным участником Общества является Дмитрий Федорович Гладков, доля участия 100 процентов.

1.11. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Общества: Гладков Дмитрий Федорович (Решение единственного участника общества № 40 от 05.08.2024 года).

Обязанности главного бухгалтера Общества возложены на генерального директора – Гладкова Дмитрия Федоровича.

1.12. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту по финансовому критерию.

2. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество учет аренды ведет по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом и обязательством по аренде.

4. Основные средства, капитальные вложения в 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.

5. Нематериальные активы

Общество не имеет НМА по состоянию на 31.12.2025 года.

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 методу ФИФО.

7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности. Остальные доходы являются прочими доходами.

Доходы, полученные от предоставления объектов имущества в аренду (субаренду), признаются доходами от обычных видов деятельности.

Расходами по обычным видам деятельности являются затраты, связанные с производством и реализацией продукции (товаров, работ, услуг) по основным видам деятельности.

Расходы, связанные с предоставлением объектов имущества в аренду (субаренду), признаются расходами от обычных видов деятельности.

Наименование показателя	**2025 г.**	**2024 г.**
Материальные затраты	58 191 901,06	42 462 961,91
Затраты на оплату труда	319 810,05	11 139 938,29
Отчисления на социальные нужды	93 826,88	1 594 446,58
Амортизация	25 431 182,79	39 553 070,41
Прочие затраты	1 059 366,48	1 510 568,81
Итого расходы по обычным видам деятельности	85 096 087,26	96 260 986,00

Пени, штрафы, начисленные в бюджет, признаются прочими расходами.

Коммерческие, управленческие (общехозяйственные) расходы списываются полностью в дебет счета 90 "Продажи".

8. Расчеты с покупателями (заказчиками), поставщиками (подрядчиками). Резервы по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе суммы предварительной оплаты и авансов, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от покупателей и заказчиков, отражаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Резервы по сомнительным долгам создаются в соответствии с нормами законодательства. На 31 декабря 2025г. создан резерв в размере 187 843,38 руб.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе страхование) отражаются в составе расходов будущих периодов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

В отчетности расходы будущих периодов отражаются в составе прочих оборотных активов.

10. Заемные средства

У Общества на 31 декабря 2025г. задолженность по заемным средствам отсутствует.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Заемные средства - всего	за 2025г.	8 600 000,00	-	8 600 000,00	-
	за 2024г.	-	8 600 000,00	-	8 600 000,00
в том числе: %	за 2025г.	115 145,20	761 204,84	876 350,04	-
	за 2024г.	-	115 145,20	-	115 145,20

11. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде организация госпомощь не получала.

12. Основные результаты деятельности

Выручка общества за отчетный период составила 112 143 тыс. руб. По итогам работы за 2025 год получена прибыль в размере 10 328 тыс. руб.

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.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 декабря 2025 года.

Генеральный директор ООО «РХК» Гладков Д.Ф.