

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.  
ООО «Холодильные Системы»

1. ООО «Холодильные Системы» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Дата регистрации: 13.09.2006г. ИНН 2901153581, ОГРН 1062901064874.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД 46.69.9 - Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

В 2025 году ООО «Холодильные Системы» осуществляло оптовую торговлю запасными частями и комплектующими для ремонта холодильного оборудования.

Юридический адрес: 163045, г. Архангельск, проезд К.С. Бадигина, д.23.

Численность сотрудников на 31.12.2025г. – 3 человека.

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.

Директор – Жезлов Денис Владимирович, главный бухгалтер – Малкова Ирина Сергеевна. Обособленных подразделений и филиалов нет, обязательному аудиту не подлежит.

## 2. Учетная политика

ООО «Холодильные Системы» относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием программного продукта «1С: Предприятие». Налоговый учет ведется по методу начисления.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

## 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация начисляется линейным способом. На балансе ООО «Холодильные Системы» числятся основные средства (мебель и компьютер) на общую стоимость 74 007,10руб. На 31.12.2025г. сумма начисленных амортизационных начислений составила 74 007,10руб.

## 4. Аренда

По договору аренды № ЖЕ9/01-25 от 03.06.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подпунктом «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Архангельск, проезд К.С. Бадигина, д.23. Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

## 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В составе запасов отражаются материалы и товары, используемые в основной деятельности. Учет запасов ведется по средней себестоимости, затраты на доставку учитываются в стоимости запасов. Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Наименование запаса	Стоимость на 01.01.2025г. руб.	Поступление за 2025 г. Руб.	Списание за 2025г. Руб.	Стоимость на 31.12.2025г. руб.
Товары	4 943 883, 81	18 206 276,75	17 318 202,27	5 831 958,29
Материалы	27 430,19	65 892,69	93 322,88	0,00
Итого руб.:	4 971 314,00	18 272 169,44	17 411 525,15	5 831 958,29

#### 6. Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе ООО «Холодильные Системы» числится дебиторская задолженность покупателей в размере 409 941,06 руб. Данная дебиторская задолженность является краткосрочной и обусловлена заключенными с покупателями договорами и предоставленным им отсрочкам по оплате реализованных товаров.

#### 7. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2025г. на балансе ООО «Холодильные Системы» числится кредиторская задолженность перед поставщиками в размере 233 340,16 руб. Данная кредиторская задолженность является краткосрочной и обусловлена заключенными договорами и предоставленным отсрочкам по оплате приобретенных товаров.

#### 8. Коммерческие расходы.

За 2025г. размер коммерческих расходов составил 2 856 560,43руб.:

- Расходы на оплату труда (со страховыми взносами) - 1 996 849,84руб.
- Аренда помещения и коммунальные расходы – 617 214,71руб.
- Прочие расходы (охрана, почтовые расходы, расходы на командировки, канцелярские принадлежности и т.д.) – 242 495,88руб.

#### 9. Внереализационные доходы.

В 2025г. Внереализационные доходы составили 16 854,94руб. Данная сумма сложилась из сумм списанной кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности.

#### 10. Капитал и расчеты с участниками.

Размер уставного капитала 10 000 руб., оплачен полностью.

Участники: Жезлов Денис Владимирович – 50%

Малков Сергей Евгеньевич – 50%.

В 2025г. ООО «Холодильные Системы» были начислены и выплачены дивиденды в размере 4 148 000руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов ниже размера уставного капитала Общества.

#### 11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Директор ООО «Холодильные Системы»

Главный бухгалтер ООО «Холодильные Системы»



Жезлов Д.В.

Малкова И.С.