

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЗСК»

г. Видное, МО

18 февраля 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЗСК» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах (ОФР);
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

ООО «ЗСК» зарегистрировано ИФНС № 46 по г. Москве 09.12.2016.

ИПН 7724394271, ОГРН 5167746431441

Адрес регистрации: 142700, Московская область, г.о. Ленинский, г Видное, тер. Капирское шоссе, ул 26-й километр, стр. 40.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.72.21 Торговля оптовая черными металлами в первичных формах.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующим стандартом ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организаций».

Ввиду того, что ООО «ЗСК» относится к МСП, Обществом применяются упрощенные формы бух. отчетности, т.е. содержат сокращенный объем показателей (по группам статей, без детализации по статьям).

Среднегодовая численность за отчетный год составила 7 человек.

2. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 100 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Севлякину Артаку Гагиковичу. Единственный учредитель является бенефициарным владельцем Общества.

3. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Григорян Самвел Акопович, Решение № 4 от 04.04.2022, с 05.04.2022 сроком на 5 лет.

Главный бухгалтер в штате не числится. Часть бухгалтерской работы передана на аутсорсинг.

4. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Учетная политика утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 15.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации товаров (работ, услуг) — по отгрузке товаров и по факту оказания услуг и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

5. Пояснения и дополнения к показателям, раскрытым в балансе и ОФР

5.1 Сведения о доходах и расходах

Наименование показателя	Отчет о финансовых результатах		
	№ строки	2025 г.	2024 г.
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
<i>Доходы от реализации продукции, работ услуг</i>		321 375	461 474
<i>Прочие доходы, в т.ч.:</i>		18 945	738
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	2340	18 145	183

Прочие доходы	2340	800	555
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.:		330 082	447 768
Себестоимость продаж	2120	259 364	375 753
ФОТ	2120	5 847	4 726
Амортизация ОС	2120	1 787	2 407
Материальные расходы	2120	50 525	52 622
Прочие расходы	2120	12 559	12 260
Прочие расходы, в т.ч.:		1 396	1 392
Услуги банка	2350	95	100
Пожертвование храму	2350	1 300	
Реализация ОС с убытком	2350		1 083
Прочие расходы	2350	1	9
Списание дебиторской задолженности	2350		200

В отчёте о финансовых результатах (ОФР) показатели прочих доходов и расходов зачитываются свёрнуто, когда они возникли в результате одного или нескольких аналогичных фактов хозяйственной жизни.

5.2. Чистая прибыль и чистые активы

По результатам деятельности в 2025г. получена чистая прибыль (строка 2400 ОФР) в сумме 6 117 тыс. руб. (за 2024г. чистая прибыль составляла 10 181 тыс. руб.).

В результате деятельности в 2025г. чистые активы Общества выросли на 6 117 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.25, их размер составил 81 685 тыс. руб.

6. Бухгалтерский баланс

Основные средства (строка 1150 баланса) представлены такими группами:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	№ строки	на 31.12.2025		на 31.12.2024	
		Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
Группа учета основных средств	1150	50 570	9 176	52 908	7 439
Здания		37 726	7 585	37 726	6 038

Машины и оборудование (кроме офисного)		1 305	35		
Транспортные средства		1 167	467	5 333	623
Земельные участки		6 892		6 892	
Прочие ОС		3 480	1 089	2 957	778

Общество не проводило переоценку основных средств в прошлом и отчетном году.

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены отложенные налоговые активы, в т.ч. по основным средствам, расходам будущих периодов (убыток от продажи ОС в декабре 2024г).

По строке 1210 «Запасы» показаны остатки товаров на 31 декабря 2025г.

По строке 1250 «Денежные средства» отражены остатки на р/сч Общества. Движения наличных денежных средств не было.

Дебиторская задолженность отражена по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы»:

Наименование показателя	№ строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024
		Сумма, тыс. руб.	Сумма, тыс. руб.
Финансовые и другие оборотные активы, в т.ч.:	1240	52 650	69 739
Не взятый к вычету НДС с покупок (19сч)	1240	5 477	12 862
Дебиторская задолженность покупателей	1240	32 769	43 744
Предоплата поставщикам	1240	14 404	13 113
Дебиторская задолженность по налогам и взносам (текущая)	1240		20

По строке 1300 «Капитал» по состоянию отражены уставный капитал в размере 100 тыс. руб., добавочный капитал в размере 10 700 тыс. руб. и нераспределенная прибыль.

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» по состоянию на 31.12.2025г. отражен беспроцентный займ от учредителя. По состоянию на 31.12.2024г. по этой строке еще был отражен процентный займ по договору № 1 от 23.05.2024г. с контрагентом. В сентябре 2025г. процентный займ был полностью возвращен с процентами.

Краткосрочная кредиторская задолженность отражена по строке 1520:

Наименование показателя	№ строки	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.:	1520	23 032	63 088
Кредиторская задолженность поставщикам	1520	12 896	58 396
Авансы покупателей	1520	8 919	828

НДС по предоплате (минусуем)	1520	-1 486	-138
Кредиторская задолженность по налогам и взносам (текущая)	1520	2 703	4 002

7. Оценочные обязательства и резервы

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет не создается.

По состоянию на 31.12.2024г. в учете был создан резерв сомнительных долгов в размере 18 145 тыс. руб. В течение 2025г. резерв восстановлен в связи с погашением дебиторами своей просроченной задолженности.

Резерв сомнительных долгов в бух. учете по состоянию на 31.12.2025г. не создавался ввиду того, что считается, что вся задолженность будет погашена в сроки, установленные договором.

Дата подписания отчетности:

« 18 » февраля 2026 г.

Генеральный директор ООО «ЗСК» Виктория С.А.

