

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «Зенит»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Зенит» (ООО «Зенит») (далее – Организация) зарегистрировано 02.04.2013г регистрационной в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 12 по Тверской, ОГРН 1136952005740, ИНН 6950165097, КПП 69501001. Адрес местонахождения: 170100, Тверская область, Тверь г, Желябова ул, дом 30, офис 1
- 1.2. Уставный капитал Организации: 11 000 руб.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Горчеева Ольга Валерьевна — 9,09 % доли в уставном капитале
 - ООО «Зенит» — 90,91 % доли в уставном капитале,
- 1.4. Орган управления обществом: Директор – Мухин Александр Викторович, действующая на основании Протокола № 01 от 04.12.2020г.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: ОКВЭД – 16.10 – Распиловка и строгание древесины
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 8 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 7 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 01.06.2013г № 1 (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. **Учет доходов и расходов.**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. **Финансовые вложения.**

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Организация не будет проверят нематериальные активы на обесценивание в порядке, определенном МСФО (п.22 ПБУ 14/07).

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета материалов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019. Единицы учета материалов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает материалы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценивания материалов. Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату материалов определяется по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Остаточная стоимость материалов на конец 2025 году составила 16 939 561,04 млн. руб., что на 2 093 672 ,84 млн. рублей больше чем на конец 2024года (14 845 888,20 млн. руб.) это связан с тем, что были закуплены материалы на предстоящие заказы 2026 года по ценам 2025 года, так как с 2026 года ставка НДС составляет 22% и ценообразование закупки соответственно меняется.

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов

данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 18 020 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 44 534 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 330 тыс. руб., а по 2024 году прибыль составила 848 тыс. руб.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

7. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Показатели 1230 строки

Счет	
Контрагенты	Дебет
76.АВ	1 527 108,17
ССК ГАЗРЕГИОН ООО	1 527 108,17
Итого	1 527 108,17
Контрагенты	Дебет
60.02	176 297,17
1 МПЗ ИМ. В.А. КАЗАКОВА АО	107 616,70
ЕВРОСТАЛЬ-СТАНДАРТ ООО	982,08
НАУКА-СВЯЗЬ ООО	5 790,65
Т.Б.М. ООО	8 386,96
ЯНДЕКС ООО	53 520,78
Итого	176 297,17

Показатели 1520 строки

60.01		8 281 341,79
ЛИДЕР-ТОРГ ООО		5 751 419,00
МЕГАФОН ПАО		8 824,83
ООО "ВЕЛТАС"		56 273,00
ООО "Градиент"		250 000,00
ООО "ГУД КОЛОР"		195,92
ООО "Интерлайн"		2 137 828,88
РСИ ООО		417,10
ТТЗ ООО		75 600,00
ТУЛС ИНДАСТРИ ООО		783,06
Итого		8 281 341,79
62.02		16 874 038,17
ВВЕДЕНИЯ ВО ХРАМ ПРЕСВЯТОЙ БОГОРОДИЦЫ Д. КРАВОТЫНЬ ОСТАШКОВСКОГО РАЙОНА ТВЕРСКОЙ И КАШИНСКОЙ ЕПАРХИИ		369 761,00
ГРЭМ СЕРВИС ГРУПП ООО		6 410,00
СПЕЦИАЛИСТ ООО		97 600,00
ССК ГАЗРЕГИОН ООО		9 162 649,00
Трухачев Дмитрий Николаевич		7 165 319,17
ФРЭСС ООО		72 298,00
Итого		16 874 038,17