

Общество с ограниченной ответственностью «ЗРЭПС – Компания Обработки Металлов»

129226, г. Москва, проспект Мира, д. 163, корп. 1, этаж 1, помещение III, ком. 10

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

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой Бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «ЗРЭПС-КОМ» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЗРЭПС-КОМПАНИЯ ОБРАБОТКИ МЕТАЛЛОВ» (сокращенное наименование ООО «ЗРЭПС-КОМ») зарегистрировано ИФНС № 46 по Москве 27.11.2009 г., ОГРН 1097746753444, ИНН 7716653998, КПП 771601001, юридический адрес: 129226, Москва г, пр-кт Мира, дом 163, корпус 1, Э 1 ПОМ III КОМ 10

1.2. Единственным участником Общества является Фисенко Сергей Владимирович-100 % доля в уставном капитале.

1.3. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая неспециализированная, ОКВЭД 46.90

1.4. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.5. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Учетная политика ООО «ЗРЭПС-КОМ»

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Как малое предприятие, которое ведет бухучет в упрощенном порядке, общество не применяет:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»
- ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль.
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

2.2. Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3. Учет запасов

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

2.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

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.

2.5. 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. 7 ПБУ 15/2008).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. 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.

2.7. Отчетность

Организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета, составляет 10% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

3. Табличная часть пояснений, составленная на основании образца, приведенного в Приложении N 8 к ФСБУ 4/2023 по выборке активов

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	2 086	-	191	-	(1 604)	-	-	-	673	-
	3а 2024 г.	2 649	-	177	-	(734)	(6)	-	-	2 086	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	48	-	5	-	(48)	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	53	-	48	-	(52)	(1)	-	-	48	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 038	-	181	-	(1 556)	-	-	-	663	-
	3а 2024 г.	2 595	-	129	-	(681)	(5)	-	-	2 038	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	2 086	-	191	-	(1 604)	-	-	X	673	-
	3а 2024 г.	2 649	-	177	-	(734)	(6)	-	X	2 086	-

3.2 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	180	25	-	(180)	-	-	25
	За 2024 г.	786	-	-	(606)	-	-	180
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	180	-	-	(180)	-	-	-
	За 2024 г.	786	-	-	(606)	-	-	180
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	25	-	-	-	-	25
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	180	25	-	(180)	-	X	25
	За 2024 г.	786	-	-	(606)	-	X	180

4. Финансовые показатели 2025 года.

Выручка от оптовой торговли в 2025 составила 170 тыс. руб., за 2024 год выручка составила 115 тыс. руб. ООО «ЗРЭПС-КОМ» в 2025 году практически не осуществляло финансовой деятельности.

5. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, способные повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности ООО «ЗРЭПС-КОМ», которые имели место между отчетной датой и подписанием бухгалтерской отчетности отсутствуют.

6. Раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде ООО «ЗРЭПС-КОМ» господомощь не получало.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако, данный принцип может быть нарушен из-за отсутствия финансовой деятельности общества, в силу чего общество признает существенную неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании в будущем.

Дата составления текстовых пояснений 08 марта 2026 года.

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Фисенко С.В.
(ФИО)