

Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЗИП-ТПА»

09 марта 2026 г.

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЗИП-ТПА» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. , 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 соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" Общество применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "ЗИП-ТПА"
Сокращенное наименование	ООО "ЗИП-ТПА"
Юридический адрес	454136, Челябинская область, г Челябинск, ул Университетская Набережная, д. 63, помещ. 318
Фактический адрес	454136, Челябинская область, г Челябинск, ул Университетская Набережная, д. 63, помещ. 318
Почтовый адрес	454136, Челябинская область, г Челябинск, ул Университетская Набережная, д. 63, помещ. 318
Адрес электронной почты	sales@zip-tpa.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	7447290253
Код ОКПО	40552659
Код ОКТМО	75701000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	Производство крепежных изделий-25,94
Дополнительный ОКВЭД	Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы - 25.61

Среднегодовая численность сотрудников 2024/2025	3

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 100 000 руб., оплачен полностью.

100% принадлежит единственному учредителю — Тимофеев Сергей Сергеевич

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Тимофеев Сергей Сергеевич, Решение № 1 от 03.07.2019.

2. 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.

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на директора.

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 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

1. Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
- переоценка не проводится.
- Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.
- Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения

2. Учет материально-производственных запасов:

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. Учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования

счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

3. Учет процентов по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

4. Учет общехозяйственных расходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи"

5. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

- не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	15 614	(1 456)	-	(12 566)	1 169	(855)	-	-	-	-	-	3 048	(1 143)
	За 2024 г.	15 419	(591)	195	-	-	(865)	-	-	-	-	-	15 614	(1 456)
в том числе: Здания	За 2025 г.	12 566	(710)	-	(12 566)	1 169	(459)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 566	(209)	-	-	-	(501)	-	-	-	-	-	12 566	(710)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 048	(746)	-	-	-	(396)	-	-	-	-	-	3 048	(1 143)
	За 2024 г.	2 853	(382)	195	-	-	(364)	-	-	-	-	-	3 048	(746)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	3 503	(1 206)	-	-	-	(689)	-	-	-	3 503	(1 895)
	За 2024 г.	3 503	(517)	-	-	-	(689)	-	-	-	3 503	(1 206)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	3 503	(1 206)	-	-	-	(689)	-	-	-	3 503	(1 895)
	За 2024 г.	3 503	(517)	-	-	-	(689)	-	-	-	3 503	(1 206)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 514	16 455	17 814
в том числе: Здания	-	11 856	12 357
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 906	2 302	2 471
Транспортные средства	1 608	2 297	2 986
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	1 372	-	-	-	-	-	1 372	-
	За 2024 г.	1 372	-	195	-	(195)	-	1 372	-
в том числе: Станки и прочие ОС	За 2025 г.	1 372	-	-	-	-	-	1 372	-
	За 2024 г.	1 372	-	-	-	-	-	1 372	-

Запасы
Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	173	-	28 957	(25 416)	-	-	X	X	3 714	-
	За 2024 г.	1 552	-	24 245	(25 624)	-	-	X	X	173	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	53	-	12 148	(8 658)	-	-	-	-	3 542	-
	За 2024 г.	1 405	-	6 170	(7 522)	-	-	-	-	53	-
Товары	За 2025 г.	120	-	16 809	(16 758)	-	-	-	-	172	-
	За 2024 г.	146	-	18 076	(18 102)	-	-	-	-	120	-

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Дебиторская задолженность
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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	35 998	-	41 286	-	(27 973)	-	-	-	49 311	-
	3а 2024 г.	54 458	-	30 715	-	(49 175)	-	-	-	35 998	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	1 252	-	1 327	-	(519)	-	-	-	2 060	-
	3а 2024 г.	10 340	-	704	-	(9 792)	-	-	-	1 252	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	21 587	-	31 476	-	(21 538)	-	-	-	31 525	-
	3а 2024 г.	35 755	-	24 694	-	(38 862)	-	-	-	21 587	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	-	5 000	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	44	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	44	-	-	-	-	-	-	-	44	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	13 095	-	3 446	-	(5852)	-	-	-	10 689	-
	3а 2024 г.	8256	-	5 298	-	(458)	-	-	-	13 095	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	18	-	-	-	-	-	18	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	19	-	19	-	(19)	-	-	-	19	-
	3а 2024 г.	63	-	19	-	(63)	-	-	-	19	-
Итого	3а 2025 г.	35 998	-	41 286	-	(27 973)	-	-	X	49 311	-
	3а 2024 г.	54 458	-	30 715	-	(49 175)	-	-	X	35 998	-

Обязательства

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		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	36 779	-	-	(19 479)	-	-	17 300
	За 2024 г.	46 758	-	-	(9 814)	(165)	-	36 779
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 405	-	-	(1 405)	-	-	-
	За 2024 г.	2 579	-	-	(1 173)	-	-	1 405
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	35 373	-	-	(18 073)	-	-	17 300
	За 2024 г.	44 014	-	-	(8 640)	-	-	35 373
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	165	-	-	-	(165)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	30 222	16 106	2	(4 478)	-	-	41 852
	За 2024 г.	45 041	18 438	-	(32 559)	(698)	-	30 222
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	29 436	343	-	(4 093)	-	-	25 687
	За 2024 г.	42 901	18 252	-	(31 018)	(698)	-	29 436
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	175	697	-	(175)	-	-	697
	За 2024 г.	75	175	-	(75)	-	-	175
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	2 946	2	-	-	-	2 948
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	331	-	-	-	-	331
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	1 777	-	-	-	-	1 777
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	9 300	-	-	-	-	9 300
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	239	-	-	-	-	239
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	136	10	-	(105)	-	-	42
	За 2024 г.	369	1	-	(234)	-	-	136
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	103	217	-	-	-	-	319
	За 2024 г.	1 154	-	-	(1 051)	-	-	103
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	51	138	-	-	-	-	189
	За 2024 г.	151	-	-	(100)	-	-	51
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	21	41	-	-	-	-	61
	За 2024 г.	18	2	-	-	-	-	21

Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	42	67	-	-	-	-	109
	За 2024 г.	34	7	-	-	-	-	42
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	257	-	-	(105)	-	-	153
	За 2024 г.	338	-	-	(80)	-	-	257
Итого	За 2025 г.	67 001	16 106	2	(23 957)	-	X	59 152
	За 2024 г.	91 799	18 438	-	(42 373)	(863)	X	67 001

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	25 540	29 431	
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	25 540	29 431	
Расчеты с покупателями и заказчиками			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	25 416	22 926
Затраты на оплату труда	1 943	1 067
Отчисления на социальные нужды	575	250
Амортизация	1 544	1 554
Прочие затраты	597	2 729
Итого по элементам	30 075	28 526
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 075	28 526