

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ЗД Решения».

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ЗД Решения». Является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Постановка на учет – 29.11.2022г

Юридический адрес: 620091, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Шефская, строение 2А/7, офис 205. Основной вид деятельности согласно ЕГРЮЛ 46.69.7 - торговля оптовая измерительными приборами и оборудованием; фактически тот же. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников на 31.12.2025 года составляет 9 человек.

Уставной капитал – 10000 рублей, оплачен полностью.

Учредители ООО:

ЖЕРНАКОВ АЛЕКСЕЙ ИВАНОВИЧ – доля 33,4%

СМИРНЯГИН ЕВГЕНИЙ АЛЕКСАНДРОВИЧ – доля 33,3%

ТРОФИМОВ СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ – доля 33,3%

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор общества Агафонова Надежда Александровна.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность составлена на основе федеральных стандартов. Отраслевые стандарты отсутствуют. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались. Компания на общем режиме налогообложения.

Чистые активы компании на 31.12.2025 = 50292т.р.

3. Учетная политика

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

В связи с обязательным переходом на новые федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) в 2025 году произошли корректировки, которые касаются правил проведения инвентаризации, состава отчетности и порядка признания доходов.

- **ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».** с 1 апреля 2025 года при оценке результатов инвентаризации будет применяться способ балансовой стоимости недостающих активов. Используется стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе на дату инвентаризации. Применяется для отражения недостачи на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей». Подходит для списания при недостачах, произошедших из-за форс-мажора, в пределах норм естественной убыли, или если виновник не установлен.
- Сроки проведения инвентаризации ОС устанавливаются раз в 3 года, библиотечных фондов — раз в 5 лет.
- **ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»**
 - Применяется начиная с отчетности за **2025 год.** (новые формы баланса, отчета о финансовых результатах и приложений и пояснений к ним)
 - **ФСБУ 9/2025 «Доходы»** досрочно не применяется. (обязательно — с 2026).

Существенные способы ведения учета для раскрытия

- Способы оценки активов: Для признания объекта в качестве актива в бухгалтерском учете он должен удовлетворять следующим критериям: 1. вероятность экономических выгод (высокая вероятность того, что организация получит от использования актива экономические выгоды в будущем); 2. Надежная оценка (стоимость актива может быть достоверно определена); 3. Контроль (активы находятся под контролем организации в результате прошлых событий).
- методы оценки – по фактической (первоначальная) себестоимости - Сумма средств, затраченных на приобретение или производство.
- **Критерии существенности:** Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности
- **Порядок перехода на новые ФСБУ** выбран перспективный (только для новых фактов) способ перехода, если это разрешено стандартом.
- **Формы первичных документов:** применяются новые форматы счета-фактуры и УПД (версия 5.03), действующие с января 2025 года

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету. На основании НК РФ пункта 9 ст. 258 был установлен размер амортизационной премии 30 процентов от первоначальной стоимости основного средства для амортизационной группы – Транспортные средства стоимостью свыше 3 000 000,00 рублей. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись

Запасы (ФСБУ 5/2019). В структура запасов свыше 90% их стоимости занимают товары. Запасы, по которым имеются ограничения имущественных прав отсутствуют. Резервы под снижение стоимости активов не создавались. Для списания используется метод оценки – по средней себестоимости. Признаков обесценения наших активов не выявлено.

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	3а 2025 г.	2 814	-	96 373	(90 042)	-	-	X	X	9 146	-
	3а 2024 г.	987	-	156 966	(155 139)	-	-	X	X	2 814	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	57	-	2 919	(2 931)	-	-	-	-	46	-
	3а 2024 г.	-	-	13 063	(13 006)	-	-	-	-	57	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	2 588	-	89 646	(83 392)	-	-	-	-	8 843	-
	3а 2024 г.	987	-	139 670	(138 069)	-	-	-	-	2 588	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	169	-	2 403	(2 314)	-	-	-	-	257	-
	3а 2024 г.	-	-	1 270	(1 102)	-	-	-	-	169	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 405	(1 405)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	2 963	(2 963)	-	-	-	-	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность. Контрагенты с "проблемной" задолженностью на 31.12.2025г отсутствуют.

Работа по гос. контрактам велась со следующими контрагентами:

- АО "НИИМАШ" ИНН 6623125489 Договор № 2062700003025000003-1 от 23.06.2025 (ИГК 00000000730956250013) сумма 11227200,00 рублей
- Акционерное общество "ВСЕРОССИЙСКИЙ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ИНСТИТУТ "СИГНАЛ" ИНН 3305708964:
- Договор № 012-2024 от 11.09.2024 (ИГК 00000000020956240683) сумма 29 573 736,00 рублей
- Договор № 011-2024 от 11.09.2024 ИГК 00000000020956240683 сумма 35 539 416,00 рублей.
- АО "ИЖЕВСКИЙ МОТОЗАВОД "АКСИОН-ХОЛДИНГ" ИНН/КПП 1826000616/785050001 Договор № 251 от 25.03.2025 (ИГК 00000000730956250083) сумма 4 990 000,00 рублей

Кроме того состоялись крупные сделки (свыше 3млн.руб.):

- АО "КЭМЗ" ИНН 3305004421 Договор № 004-2024-ТС от 22.05.2024 19122000,00 сумма рублей
- ООО «ЗМИ» ИНН 6686135909 Договор поставки № 025/2024 от 01.11.2024 сумма 22692000,00 рублей
- ООО «Три Сигма» ИНН 7811758158 Договор поставки оборудования № 03S-02/25 от 14.02.2025 сумма 25 165 368,86 рублей (294380,60 евро)
- ООО "А1 СИСТЕМА" ИНН 5261136750 Договор № 251224 от 25.12.2024 сумма 3 820 336,69рублей (38500,01 евро)
- ООО "ИНТЕГРИРОВАННЫЕ АВТОМАТИЗИРОВАННЫЕ РЕШЕНИЯ" ИНН/КПП 6678070430/667001001 ДОГОВОР ПОСТАВКИ № 020/2025 от 20.05.2025 сумма 9 115 514,32 рублей (98300 евро)

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.	80 705	-	15 868	-	(71 027)	-	-	-	25 546	-
	3а 2024 г.	27 904	-	80 566	-	(27 785)	-	-	-	80 705	-
в том числе:											
	3а 2025 г.	55 162	-	11 467	-	(54 159)	-	-	-	12 470	-

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	27 585	-	55 162	-	(27 585)	-	-	-	55 162	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	25 204	-	2 248	-	(16 868)	-	-	-	10 584	-
	3а 2024 г.	200	-	25 204	-	(200)	-	-	-	25 204	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	265	-	1 887	-	-	-	-	-	2 152	-
	3а 2024 г.	119	-	146	-	-	-	-	-	265	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	74	-	124	-	-	-	-	-	198	-
	3а 2024 г.	-	-	74	-	-	-	-	-	74	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	6	-	-	-	-	-	6	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	136	-	-	-	-	-	136	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	80 705	-	15 868	-	(71 027)	-	-	X	25 546	-
	3а 2024 г.	27 904	-	80 586	-	(27 785)	-	-	X	80 705	-

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	3а 2025 г.	194	6 550	-	-	(194)	-	6 550
	3а 2024 г.	-	194	-	-	-	-	194
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	194	-	-	-	(194)	-	-
	3а 2024 г.	-	194	-	-	-	-	194
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	6 550	-	-	-	-	6 550
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	94 091	12 484	-	-	(90 468)	-	16 107
	3а 2024 г.	36 699	95 506	-	-	(38 114)	-	94 091
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	(2 636)	2 721	-	-	(473)	-	(388)
	3а 2024 г.	389	86	-	-	(3 111)	-	(2 636)
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	76 047	9 434	-	-	(76 050)	-	9 431
	3а 2024 г.	34 986	76 047	-	-	(34 986)	-	76 047
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	6 204	-	-	-	-	-	6 204
	3а 2024 г.	-	6 204	-	-	-	-	6 204
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	6 550	-	-	-	(6 550)	-	-
	3а 2024 г.	-	6 550	-	-	-	-	6 550
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	75	7	-	-	-	-	82
	3а 2024 г.	11	64	-	-	-	-	75
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	6 826	-	-	-	(6 825)	-	1
	3а 2024 г.	1 216	5 610	-	-	-	-	6 826
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	105	68	-	-	-	-	173
	3а 2024 г.	22	83	-	-	-	-	105
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	505	243	-	-	(268)	-	480
	3а 2024 г.	76	446	-	-	(17)	-	505
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	416	11	-	-	(301)	-	125
	3а 2024 г.	-	416	-	-	-	-	416
Итого	3а 2025 г.	94 285	19 034	-	-	(90 662)	X	22 657
	3а 2024 г.	36 699	95 700	-	-	(38 114)	X	94 285

Оценочные обязательства: Резервы на оплату отпусков не формировались. Поступлений инвестиционных, целевых, государственных денежных средств (субсидий, дотаций, грантов) не было.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	86 323	149 505
Затраты на оплату труда	9 244	3 785
Отчисления на социальные нужды	1 997	762
Амортизация	3 057	575
Прочие затраты	16 339	17 913
Итого по элементам	116 960	172 541
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(88)	(169)
Итого расходы по обычным видам деятельности	116 871	172 372

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Генеральный Директор ООО «ЗД Решения»

Главный бухгалтер ООО «ЗД Решения»

Агафонова Н.А.

Стенникова Ю.М.

