Общество с ограниченной ответственностью "ЗИП"
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

ОКВЭД 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Способы учета:

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»

-не применяется ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

2.2 Учет основных средств

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца. Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.4 Учет материально-производственных запасов

Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости. (п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

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

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5 Займы и кредиты. Расходы 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. (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

2.6. Учет доходов и расходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 "Продажи". (Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)

3. Иная информация

3.1 Основные средства

3.1. 1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - декабрь 2025 г.	167 586	(36 516)	6 093	(902)	902	(4 015)	-	-	-	-	-	172 777	(39 629)
	За январь - декабрь 2024 г.	172 521	(32 759)	-	(4 935)	364	(4 121)	-	-	-	-	-	167 586	(36 516)
в том числе: Здания	За январь - декабрь 2025 г.	101 034	(18 730)	-	-	-	(2 072)	-	-	-	-	-	101 034	(20 802)
	За январь - декабрь 2024 г.	104 213	(16 969)	-	(3 179)	364	(2 124)	-	-	-	-	-	101 034	(18 730)
Сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	31 240	(16 513)	6 093	-	-	(1 884)	-	-	-	-	-	37 333	(18 397)
	За январь - декабрь 2024 г.	31 240	(14 693)	-	-	-	(1 820)	-	-	-	-	-	31 240	(16 513)
Земельные участки	За январь - декабрь 2025 г.	33 979	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 979	-

	За январь - декабрь 2024 г.	35 735	-	-	(1 756)	-	-	-	-	-	-	-	-	33 979	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - декабрь 2025 г.	1 163	(1 104)	-	(902)	902	(59)	-	-	-	-	-	-	261	(261)
	За январь - декабрь 2024 г.	1 163	(927)	-	-	-	(178)	-	-	-	-	-	-	1 163	(1 104)
Другие виды основных средств	За январь - декабрь 2025 г.	169	(169)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169	(169)
	За январь - декабрь 2024 г.	169	(169)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169	(169)
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.2. 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 январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.1.3. 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	99 169	97 091	104 027
в том числе: Здания	80 233	82 305	87 244
Сооружения	18 936	14 727	16 547
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	59	236
Неамортизируемые основные средства - всего	33 979	33 979	35 735
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	33 979	33 979	35 735

3.1.4. 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	133 148	131 070	139 762
в том числе: Здания	80 233	82 305	87 244
Сооружения	18 936	14 727	16 547
Земельные участки	33 979	33 979	35 735
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	59	236
	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

3.1.5. 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 январь - декабрь 2025 г.	-	-	6 093	-	-	(6 093)	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

Сооружения	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	6 093	-	-	(6 093)	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Запасы

3.2.1. 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 январь - декабрь 2025 г.	1 319	-	-	-	-	-	X	X	1 319	-
	За январь - декабрь 2024 г.	1 582	-	-	(263)	-	-	X	X	1 319	-
в том числе: Материалы	За январь - декабрь 2025 г.	93	-	-	-	-	-	-	-	93	-
	За январь - декабрь 2024 г.	356	-	-	(263)	-	-	-	-	93	-
Товары отгруженные	За январь - декабрь 2025 г.	931	-	-	-	-	-	-	-	931	-
	За январь - декабрь 2024 г.	931	-	-	-	-	-	-	-	931	-
Товары	За январь - декабрь 2025 г.	295	-	-	-	-	-	-	-	295	-
	За январь - декабрь 2024 г.	295	-	-	-	-	-	-	-	295	-

3.3. Дебиторская задолженность

3.3.1. 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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - декабрь 2025 г.	119 896	(1 319)	29 882	-	(5 133)	-	-	-	144 646	(1 319)
	За январь - декабрь 2024 г.	113 144	(1 319)	42 234	-	(35 482)	-	-	-	119 896	(1 319)
расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - декабрь 2025 г.	119 896	(1 319)	27 286	-	(5 133)	-	-	-	142 050	(1 319)
	За январь - декабрь 2024 г.	113 144	(1 319)	42 234	-	(35 482)	-	-	-	119 896	(1 319)
авансы выданные	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	2 585	-	-	-	-	-	2 585	-

	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	-	11	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	119 896	(1 319)	29 882	-	(5 133)	-	-	-	X	144 646	(1 319)
	За январь - декабрь 2024 г.	113 144	(1 319)	42 234	-	(35 482)	-	-	-	X	119 896	(1 319)

3.4. Обязательства

3.4.1. 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 январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные обязательства - всего	За январь - декабрь 2025 г.	8 006	1	-	(5 695)	-	-	2 312
	За январь - декабрь 2024 г.	6 159	1 956	-	(109)	-	-	8 006
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	4	-	-	(4)	-	-	-
авансы полученные	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	За январь - декабрь 2025 г.	8 000	1	-	(5 695)	-	-	2 306
	За январь - декабрь 2024 г.	6 155	1 950	-	(105)	-	-	8 000
кредиты	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За январь - декабрь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - декабрь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За январь - декабрь 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	За январь - декабрь 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Итого	За январь - декабрь 2025 г.	8 006	1	-	(5 695)	-	X	2 312
	За январь - декабрь 2024 г.	6 159	1 956	-	(109)	-	X	8 006

3.4.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

3.4.3. Оценочные обязательства

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

3.5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - декабрь 2025 г.	За январь - декабрь 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	154	145
Отчисления на социальные нужды	47	44
Амортизация	4 015	4 121
Прочие затраты	11	107
Итого по элементам	4 227	4 417
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 227	4 417

3.6 Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 176 773 000,00 руб.
Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	АО «ГЗАС им. А.С.Попова»	176 773 000,00	100%	176 773 000,00	100%
	Итого:	176 773 000,00	100%	176 773 000,00	100%

Генеральный директор _____ Дряхлов Владимир Юрьевич

(наименование должности) (расшифровка подписи)

5 марта 2026 г.