

**ООО «ДЗЕРЖИНСКИЙ ЗАВОД ОРГАНИЧЕСКОГО
СИНТЕЗА »**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД**

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

ООО «Дзержинский завод органического синтеза» (далее «Общество») образовано в 01.09.2009 г. и зарегистрировано с планируемой деятельностью «Производство смазочных материалов, присадок к смазочным материалам и антифризов» (ОКВЭД 20.59.4).

В 2025 году ООО «Дзержинский завод органического синтеза» вело свою деятельность в рамках договора совместной деятельности № 7 от 16.07.2008 года. Вкладом в простое товарищество «Общества» является: 1) Рецептуры выпускаемой продукции; 2) Технический регламент и технические условия на выпускаемую продукцию; 3) Сертификаты соответствия выпускаемой продукции; 4) Осуществление авторского надзора за выпускаемой продукцией. По окончании отчетного периода (ежеквартально) финансовый результат - нераспределенная прибыль/ непокрытый убыток распределяется между товарищами данного договора.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 1 человек (31 декабря 2024 г. – 1 человек, 31 декабря 2023 г. – 1 человек).

Общество зарегистрировано по адресу: Нижегородская обл.; г. Дзержинск, Речное шоссе.; д.2-А; комн. 27.

Филиалов и обособленных подразделений не имеет.

В состав учредителей входят:

100 % - Акимов Роман Сергеевич

Общее руководство осуществляет Директор Общества.

Директор - Акимов Роман Сергеевич

По Уставу высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников.

Исполнительным органом Общества является Директор Общества.

Конечным бенефициаром является:

Акимов Роман Сергеевич

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности. При подготовке бухгалтерской отчетности значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности нет.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики которая утверждена приказом Общества № 1 от 29.12.2023г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и продолжает действовать в 2025 году.

При формировании учетной политики не допускались допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008.

Изменения в учетной политике на 2025 год в связи с введением бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», а также изменения в федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не вносились в связи с отсутствием объектов.

Фактов невозможности раскрытия изменений в учетной политики нет. Фактов применения нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету утвержденных и опубликованных, но еще не вступивших в силу нет.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства и капитальные вложения

Инвестиционная недвижимость отсутствует. Основные средства по состоянию на 31.12.2025 года – отсутствуют.

2. Долгосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 года по строке 1170 отражена сумма денежного вклада по договору простого товарищества (Пояснение № 5)

3. Запасы

По состоянию на 31.12.2025, по строке 1210 «Запасы» отсутствуют (Приложение № 6). Резерв под обесценение МПЗ в 2025 г. не создавался в виду их отсутствия.

4. Прочие оборотные активы

По статье «Прочие оборотные активы» по строке 1260 бухгалтерского баланса данные отсутствуют.

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражена на 31.12.2025г. в составе краткосрочной и долгосрочной, в соответствии с предусмотренными договорами сроками погашения в 2025 году. Основания для создания резерва по сомнительным долгам отсутствуют.

Наличие и движение дебиторской задолженности приведены в Пояснениях № 7

6. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

		Тыс. руб.
Участник	Доля	
	Размер	Процент
Акимов Роман Сергеевич	10,0	100%

8. Кредиты и займы

Задолженности по займам на 31.12.2025 года у общества нет. Информация отражена в Приложениях № 5 и № 8.

9. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена В Пояснении № 8

21. Информация по прекращаемой деятельности.

Общество в текущем году не прекращало деятельности и не планирует прекращение отдельных видов продукции или отдельных видов деятельности.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор
ООО «Дзержинский завод органического синтеза»

18 марта 2026 г.



АКИМОВ Р.С.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов			
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	627	(627)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 743	(1 743)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	627	-	-	-	(627)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 743	-	-	-	(1 743)	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(627)	-	-	627	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	(1 743)	-	-	1 743	-	-	-

6.2. 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 запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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)	штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	3 909	-	2 499	-	(2 093)	-	-	-	4 315	-	-
	За 2024 г.	2 048	-	2 771	-	(910)	-	-	-	3 909	-	-
в том числе:												
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		5	1 337	-	(5)	-	-	-	1 337	-	-
	За 2024 г.	198	-	5	-	(198)	-	-	-	5	-	-
	За 2025 г.	2 766	-	1 162	-	(950)	-	-	-	2 978	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	2 766	-	-	-	-	-	2 766	-	-
	За 2025 г.	1 138	-	-	-	(1 138)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 850	-	-	-	(712)	-	-	-	1 138	-	-
	За 2025 г.	3 909	-	2 499	-	(2 093)	-	-	-	4 315	-	-
Итого	За 2024 г.	2 048	-	2 771	-	(910)	-	-	-	3 909	-	-
									X			

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 272 69	908 1 263	- -	(328) (60)	- -	- -	- -	1 852 1 272
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	912 60	812 912	- -	(4) (60)	- -	- -	- -	1 720 912
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	1 1	96 -	- -	- -	- -	- -	- -	97 1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	139 2	- 137	- -	(136) -	- -	- -	- -	3 139
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	208 -	- 208	- -	(179) -	- -	- -	- -	29 208
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 -	- 1	- -	(1) -	- -	- -	- -	- 1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	4 3	- -	- -	(1) -	- -	- -	- -	3 4
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	7 3	- 4	- -	(7) -	- -	- -	- -	- 7
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	1 272 69	908 1 263	- -	(328) (60)	- -	X X	- -	1 852 1 272

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

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.	- -	- -	- -	- -	

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	1 160	3 168
Затраты на оплату труда	147	178
Отчисления на социальные нужды	45	55
Амортизация	-	1
Прочие затраты	1 696	1 827
Итого по элементам	3 049	5 229
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(533)	(1 425)
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 516	3 804