ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности

за 2025 год

Общество с Ограниченной Ответственностью
«ЗСК-Дон»

ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЗСК-Дон» (далее — Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

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

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

В соответствии с Федеральным законом от 26 декабря 1995 года №208-ФЗ «Об акционерных обществах» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности 16.02.2026 утверждена решением единственного участника (ст. 39 Закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ).

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

Общество с Ограниченной Ответственностью «ЗСК-Дон».

Дата государственной регистрации: «02» апреля 2019 г. Зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области «02» апреля 2019г.

ОГРН: 1196196014728

КПП: 616501001

Общество осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Адрес Общества: 344064, Россия, Ростовская область, г.о. Ростов-на-Дону, г. Ростов-на-Дону, ул. Вавилова, д. 56/4, строение 4, офис 3

Контакты: телефон: e-mail: zsk-don4@mail.ru телефон: +8 928 126 04 00

Общество является налоговым резидентом РФ. Состоит на налоговом учете в Инспекции Федеральной налоговой службы по Октябрьскому району г. Ростова-на-Дону, ИНН6165219204.

Цель и вид деятельности Общества являлись - Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве (ОКВЭД 22.23)

2. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

№ пп	Показатель	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.	Изменения
1.	Уставный капитал	10	10	
2.	Резервный фонд			-
3.	Переоценка внеоборотных активов			-
4.	Нераспределенная прибыль	1 800	10 260	+8 460

3. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

Отсутствуют

4. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

№ пп	Показатель	2024 год	2025 год	Изменения
1.	Среднесписочная	19	22	+3

	численность работников (чел).			
2	Затраты на оплату труда.	6 370	8 940	2 570
3	Сумма начисленных взносов	1 666	2 578	+ 912

5. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;

-Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор.

Сведения о единоличном исполнительном органе Общества:

№ п/п	ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность	Срок полномочий
1	Машошин Роман Иванович	Генеральный директор	Решение № 1 единственного учредителя	02.04.2024	5 лет

Сведения о главном бухгалтере Общества: Скачко Оксана Витальевна, Приказ №3 от 01.02.2024г.

6. Информация о связанных сторонах:

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Компания производит операции с лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции: финансовые операции, включая получение и выдачу займов.
Машошин Роман Иванович 100 % в уставном капитале.

6.1 Основные сделки со связанными сторонами

Заработная плата генерального директора за 2025 год — 417 тыс руб. Задолженность по договорам займа.
Общество имеет открытые расчетные счета в ФИЛИАЛ "РОСТОВСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК", БИК 046015207.
Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В отчетном периоде Общество осуществляла следующие виды деятельности (операций):

Вид операции	Объем операций (в рублях без НДС)	Сальдо по незавершенным операциям (с НДС)	
		Дт	Кт
Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве	187 962 тыс.рублей	-	-

7. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества 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).

7.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

8. 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 Генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного отраслевого программного продукта «1С:Бухгалтерия 8.3.».
При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному отражению в отчетности, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

8.1 Ключевые положения учетной политики:

Раздел учета	Основные способы учета, утвержденные в учетной политике
Основные средства	Учет ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина от 17.09.202г. № 204н. Объекты, обладающие материально-вещественной формой. предназначены для использования в обычной деятельности в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, способны приносить экономические выгоды в будущем, имеющие стоимость 100 000,00 и более рублей. Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту. Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.
Малоценное оборудование и запасы	Несущественные активы, к которым относятся: - ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб.; - затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью до 100 000 руб. Списание на расходы стоимости несущественных активов в бухгалтерском учёте производится при передаче таких активов со склада в эксплуатацию.
Нематериальные активы	Учет ведётся в соответствии с ФСБУ 14/2022, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.05.2022 № 86н. Нематериальным активом признается объект, который характеризуется признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 14/2022, исключительное право на который принадлежит Обществу, а стоимость составляет 100 000,00 и более тысяч рублей. Стандарт ФСБУ 14/2022 не применяется в отношении активов, характеризующихся признаками, установленными пунктом 4 настоящего Стандарта, но имеющих стоимость за единицу ниже 100 000,00 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.

Финансовые вложения	Учет ведётся в соответствии с ПБУ 19/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. В зависимости от характера финансовых вложения, порядка их приобретения и использования единицей финансовых вложений может быть однородная совокупность финансовых вложений (серия, партия и т. п.)
Запасы	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. Оценка при списании материально-производственных запасов производится по способу ФИФО.
Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность – это долг внешних контрагентов и работников предприятия перед Обществом. Она возникает при условии, что Общество уже выполнило свои обязательства по договору, а вторая сторона ещё нет. Дебиторская задолженность может быть списана с балансового учета по одному из двух оснований: признание дебиторской задолженности безнадежной к взысканию и несоответствие дебиторской задолженности критериям признания актива, то есть признание дебиторской задолженности сомнительной. Безнадежной к взысканию признается дебиторская задолженность, по которой меры, принятые по ее взысканию, носят полный характер и свидетельствуют о невозможности проведения дальнейших действий по взысканию задолженности. Дебиторская задолженность, которая не относится к безнадежной к взысканию, признается сомнительной при условии, что должник нарушил сроки исполнения обязательства, а также при наличии одного из следующих обстоятельств: -отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, независимой (банковской) гарантией и т. п.; -значительные финансовые затруднения должника, в том числе наличие значительной кредиторской задолженности и отсутствие активов для ее погашения, информация о которых доступна в сети интернет на сервисах ФНС, Росстата и других органов государственной власти и учреждений; -возбуждение процедуры банкротства в отношении должника; -возбуждение процесса ликвидации должника; -регистрация должника по адресу массовой регистрации; -невозможность установить местонахождение должника, исключение должника из ЕГРЮЛ, ЕГРИП
Резервы и Оценочные обязательства	Если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней, то начисляется резерв в размере 50% от суммы остатка по дебету счетов 62 и 76.06. Если срок превышает 90 дней, то в размере 100%. Резервы формируются только по договорам в рублях и только по просроченной задолженности.
Выручка	Выручка отражается в отчете о прибылях и убытках по факту реализации товаров и услуг, имевших место до окончания учетного периода независимо от того, когда была получена оплата. Учёт выручки осуществляется раздельно следующим образом: - Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями; -Деятельность автомобильного грузового транспорта Вся выручка учитывается в разрезе номенклатурных групп.
Учет доходов и расходы	Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты. Прямые расходы учитываются на счете 20 «Основное производство»: - по дебету счёта 20 записываются все прямые затраты, связанные с производственным процессом. Это материалы, сырьё, топливо, электроэнергия, зарплата производственных рабочих, страховые взносы с начисленных зарплат производству, амортизация оборудования; - по кредиту счёта 20 списывается себестоимость готовой продукции,

	оказанных услуг или выполненных работ, эти суммы переносятся на счёт 43. Затраты компании, которые не связаны напрямую с производством продукции, её хранением и реализацией, а направлены на управление компанией относятся к косвенным затратам, учитываются на счете 26 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» Доходы и расходы, не связанные напрямую с основной деятельностью организации учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы».
Учет аренды	Общество в качестве арендатора осуществляет учет арендных платежей в расходах по мере выставления документов арендодателем.

9. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ В ОТЧЕТНОМУ 2025 году

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

10. Способ раскрытия информации о госпомощи

В отчетном периоде компания госпомощь не получала.

11. События после отчетной даты

Все хозяйственные условия на отчетную дату, в которых организация вела свою деятельность в 2025 году соответствуют условиям. События после отчетной даты, в том числе которые оказывали бы существенное влияют на возможность организации продолжать свою деятельность в будущем отсутствуют

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных активов и обязательств в соответствии с Положением о бухгалтерском учете 8/2010 нет.

Генеральный директор
ООО «ЗСК-Дон» _____ Машошин Р.И.

17.03.2026