Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО «ОЗОН»

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Закрытого акционерного общества «ОЗОН» (далее – ЗАО «ОЗОН» или Общество) за 2025 год. Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 г.

Все суммы в формах бухгалтерской отчетности представлены в тыс. руб., отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Общие сведения

-Полное наименование: Закрытое акционерное общество «ОЗОН» Сокращенное наименование: ЗАО «ОЗОН» (далее - Общество).

-Место нахождения: Российская Федерация, 140033, Московская область, г.о. Люберцы, рп. Малаховка, Быковское шоссе, дом 55А

-Дочерних и зависимых обществ нет.

-Уставный капитал Общества составляет 5 006 400,00 руб.

-Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.

-ЗАО «ОЗОН» внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства и является Микропредприятием.

-Информация об органах управления:

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – генеральным директором, который назначается на должность общим собранием акционеров Общества.

Основным видом деятельности Общества, приносящим ему доход, в 2025 году являлось:

- Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах (код ОКВЭД - 46.70);

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код 68.20 ОКВЭД).

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила 2 человека. (за 2024 год – 2 чел.).

В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.

Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С:Предприятие».

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Нематериальные активы

На 01.01.2025 и в 2025 году Общество не имело на учете объектов, относящихся к нематериальным активам.

Основные средства:

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость не более 100 000 руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов первоначально учитываются в составе материально-производственных запасов, и списываются на текущие расходы при передаче их в эксплуатацию.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ. Начисление амортизации объекта:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится – учитываются по первоначальной стоимости.

Проверка основных средств на обесценение, признаков обесценения не выявила. Основные средства отражены в бухгалтерской отчетности по остаточной стоимости.

Учет объектов арендованного имущества:

В соответствии с правилами ФСБУ-25/2018 Обществом ведется учет объектов арендованного имущества, только при одновременном выполнении следующих условий аренды (договоров аренды):

1) Арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок;
2) Предмет аренды идентифицируется (предмет аренды определен в договоре

аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды);

3) Арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды;

4) Арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды.

Правила и порядок учета в соответствии с ФСБУ-25/2018 не применяются к следующим объектам арендованного имущества:

1) Срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;

2) Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов;

При этом, обязательным условием неприменения ФСБУ-25/2018 по таким объектам аренды являются:

а) Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

б) Предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Объекты аренды на отчетную дату отсутствуют.

Материально-производственные запасы

Учитываются согласно Федеральному стандарту бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение, без применения учетных цен.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. При этом в расчет средней оценки включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления до момента отпуска

Материальные ценности, предназначенные для управленческих нужд организации, первоначально учитываются в составе запасов, до их передачи в эксплуатацию.

На отчетную дату стоимость запасов отражается по наименьшей из величин:

а) фактическая стоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

На отчетную дату признаков обесценения запасов не установлено. Запасы по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствуют.

Признание доходов

Доходами от обычных видов деятельности признаются поступления, связанные с реализацией товаров, оказанием услуг.

Доходы признаются организацией Прочими доходами от реализации имущества (МПЗ И ОС).

Финансовые вложения:

По состоянию на начало и на конец 2025 года у Общества отсутствовали финансовые вложения.

Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности

К строке 1150 «Основные средства»:

Остаточная стоимость (тыс. руб.)

Группы основных средств (расшифровка по группам ОС)	на 31 декабря 2025г	на 31 декабря 2024г	на 31 декабря 2023г.
Здания	4396	6215	8034
Сооружения	313	340	374
Земельный участок	2242	2242	2242
Другие ОС	216	236	255
ИТОГО	**7167**	**9033**	**10905**

К строке 1230 «Дебиторская задолженность»:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	39836	42523	44565
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	168	180	164
Расчеты по налогам и сборам	77	58	526
Расчеты с прочими дебиторами	0	0	0
Величина созданного резерва сомнительных долгов			
Величина дебиторской задолженности с учетом резерва			
Всего:	**40081**	**42762**	**45257**

К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»:

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.
Денежные средства в кассе	0	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	23	39	68
Денежные эквиваленты	0	0	0
ИТОГО	**23**	**39**	**68**

К строке 1520 «Кредиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025г.	на 31 декабря 2024г.	на 31 декабря 2023г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	21	4	23
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	21	21	21
Расчеты по налогам и сборам	810	195	182
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	0	0	4543
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	0	0	0
Расчеты по процентам начисленным	0	0	0
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	11156	0	3524
ИТОГО	**12007**	**220**	**8294**

Уплачиваемые налоги; наличие налоговых льгот; наличие просроченной задолженности по налогам:

Сумма налогов и сборов, начисленных Обществом за 2025 год (тыс. руб.):

Вид налогов и сборов	Начислено за отчетный год	Задолженность на 31.12.25
Налог на добавленную стоимость	нет	нет
Налог УСН	1985	672
Налог на имущество организаций	нет	нет
Транспортный налог	нет	нет
Земельный налог	550	137
Налог на доходы физических лиц	4885	нет
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	нет	нет

Просроченная задолженность по уплате налогов по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.
Срок уплаты задолженности на 31.12.25 – не наступил (начисление за 4-й квартал 2025 года).
Льготы по налогам отсутствуют.

К строке 2110 «Выручка»

(тыс. руб.)

Виды реализуемой продукции, товаров, выделенные в аналитическом учете Общества	За 2025 г.	за 2024 г.
Торговля моторным топливом	86	165
Выручка от аренды имущества	36843	51238
ИТОГО	**36929**	**51403**

К строке 2120 «Себестоимость продаж»

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Товары	85	163
ИТОГО	**85**	**163**

К строке 2210 «Коммерческие расходы»

тыс. руб.

Структура управленческих расходов по статьям затрат аналитического учета	за 2025 г.	за 2024 г.
Оплата труда	1669	1428
Страховые взносы	369	290
Амортизация	1866	1866
Налоги и сборы	549	549
Затраты на содержание ОС	1502	2585
Материальные затраты	24	0
Прочие	435	366
ИТОГО	**6414**	**7084**

К строке 2350 «Прочие расходы»

тыс. руб.

Состав прочих расходов по данным учета	за 2025 г.	за 2024 г.
Расходы на услуги банков	48	52
ИТОГО	**48**	**52**

Генеральный директор Сундукова Юлия Викторовна

10 марта 2026 г.