

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ЗАСЛОН» ЗА 2025 ГОД**

1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЗАСЛОН»

Сокращенное наименование: ООО «ЗАСЛОН»

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью; ОКОПФ 12300;

Форма собственности: ОКФС 16;

ИНН: 5256196320;

КПП: 525601001;

Дата регистрации: 04.06.2021;

ОГРН: 1215200020640;

Юридический адрес: 603016, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Монастырка, д. 13, офис 4;

Фактический адрес: 603016, Нижегородская обл., г. Нижний Новгород, ул. Монастырка, д. 13, офис 4;

Контактный телефон: +7 (910) 101 40 00

Размер уставного капитала: 10 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью

Участниками общества являются:

- Дворянинов Михаил Владимирович с долей 50 (пятьдесят) процентов;
- Малешов Евгений Александрович с долей 50 (пятьдесят) процентов;

Основными видами деятельности Общества являются:

- 46.69.5 Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами

Численность работающих в ООО «ЗАСЛОН» на 31 декабря 2025 года составляет 1 человек. На 31 декабря 2024 года – 1 человек. На 31 декабря 2023 года – 1 человек.

Исполнительным органом Общества является Директор: - с 04 июня 2021 года по настоящее время – Дворянинов Михаил Владимирович.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Сведения об изменениях к Уставу

В отчетном периоде существенных изменений в Устав не вносилось.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «ЗАСЛОН» руководствуется Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету и федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭСТЕТИКА» сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская отчетность составлена в упрощенном порядке.

Организация не применяла досрочно выпущенные, но не вступившие в силу стандарты, интерпретации или поправки к ним.

2.1. Оборотные и внеоборотные активы и обязательства

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

2.2. Основные средства

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

2.3. Учет запасов

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Запасы списываются в периоде, в котором они понесены, если стоимость актива незначительна (далее – незначительные активы).

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

2.4 Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Депозитные вклады сроком до трех месяцев отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Финансовые вложения».

2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Включают деньги в кассе, деньги на текущих счетах компании, доступные для использования.

2.6 Оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам

Оценка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам не осуществляется.

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков

Оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков не определяется, резерв не начисляется. Все расходы по отпускам признаются расходами текущего периода.

2.7 Выручка, прочие доходы

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

2.7.1 Перечень поступлений, признаваемых доходами от обычных видов деятельности организации

ПБУ 9/99 п.4,5	Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами
-------------------	---

2.7.2 Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации

ПБУ 9/99 п.4, 7;	Поступления от реализации основных средств; Поступления от реализации прочего имущества; Проценты к получению (банковский депозит); Доходы, связанные с продажей валюты; Прочие доходы.
---------------------	---

2.8 Себестоимость работ, услуг, управленческие расходы, прочие расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

2.11.1 Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации

ПБУ 10/99 П. 4-5	Затраты на оплату труда; Отчисления на социальные нужды; Маркетинговые расходы (размещение информации в СМИ, маркетинговые исследования и др.); Амортизация; Материальные затраты; Обучение сотрудников; Командировочные расходы; Аренда офиса; Услуги связи и доставки; Услуги по подбору персонала; Прочие расходы.
---------------------	---

2.11.2 Расходы, признаваемые прочими расходами

ПБУ 10/99 п.4/11	Услуги банка; Выбытие амортизируемого имущества; Выбытие прочего имущества; Суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности; Прочие списание основных средств и иных активов; Осуществление корпоративных мероприятий отдыха, развлечений; Прочие расходы.
---------------------	--

3. ИЗМЕНЕНИЕ СОПОСТАВИМЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ

В учетную политику на 2025 год изменения не вносились.

3.1 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Дебиторская задолженность			
Покупатели и заказчики	209	186	122
Авансы выданные	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	-	-	-
Расчеты с Фондом социального страхования	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	208	186	122

Резерв под сомнительную задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 года не начислялся.

3.2 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлены следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Денежные средства и денежные эквиваленты			
Текущие счета в банках	4	1	1
Касса	-	-	-
Прочие специальные счета	-	-	-
Итого	4	1	1

3.3 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества оплачен полностью и по состоянию на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов составлял 10 тыс. рублей.

Состав участников на 31 декабря 2025, 2024 годов представлен следующим образом:

	% владения	
	2025	2024
Дворянинов М.В.	50	50
Малешов Е.А.	50	50
Итого	100	100

3.4 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Кредиторская задолженность на 31 декабря 2025, 2024 и 2023 годов представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)		
	31 декабря		
	2025 года	2024 года	2023 года
Кредиторская задолженность			
Поставщики и подрядчики	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам	3	26	26
Задолженность перед персоналом организации	-	-	-
Итого	3	26	26

3.5 ВЫРУЧКА

Выручка в разрезе видов деятельности за 2025 и 2024 годы представлена следующим образом:

	2025	(тыс. руб.) 2024
Выручка		
Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами	67	192
Итого	67	192

3.6 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	2025	(тыс. руб.) 2024
Расходы по обычным видам деятельности		
Транспортные затраты	3	5
Материальные затраты	21	115
Аренда	60	60
Прочие расходы	-	-
Итого	84	180

3.7 ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы за 2025 и 2024 годы представлены следующим образом:

	2025	(тыс. руб.) 2024
Прочие расходы		
Затраты на услуги банков	2	3
Прочие расходы	-	-
Итого	2	3

3.8 ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В отчетном периоде Организация не прекращала отдельные виды деятельности. Основные средства и иные внеоборотные активы, использование которых прекращено в связи с решением об их продаже, отсутствуют.

3.9 ДОПУЩЕНИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

Директор

Дворянинов М.В.

23 марта 2026 года