Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ЗТМ»

I. Общие сведения

Полное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью «ЗТМ»
Сокращенное: ООО «ЗТМ»
Место нахождения и почтовый адрес 195197, Санкт-Петербург г, вн.тер.г. муниципальный округ Финляндский округ, пр-кт Полюстровский, д. 32, литера А, помещ. 3Н, ком. 28
контактный телефон: +7 (911) 9249942;
факс: отсутствует;
адрес электронной почты: ztmstroy@gmail.com;
Общество с ограниченной ответственностью «ЗТМ» (далее «Общество») создано 19.08.2019 г. и осуществляет деятельность по строительству жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20). Уставный капитал (УК) Общества сформирован и составляет 150000 (Сто пятьдесят тысяч) рублей.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 7 (семь) человек.
Фонд оплаты труда в 2025-м году сформирован из начислений заработной платы по окладам за фактически отработанное время и премий. Фонд оплаты труда составил 3822429
(Три миллиона восемьсот двадцать две тысячи четыреста двадцать девять) рублей 92 копейки.
Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет.
Генеральный директор Общества, действующий на основании Устава — Завитаев Тихон Михайлович.

II. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность за 2025 год подготовлена на основе положений учетной политики, принятой Обществом в соответствии с приказами № 1-УП от 31.12.2024г. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
Основным элементами учетной политики являются:

- рабочий план счетов бухгалтерского учета, содержащий синтетические и аналитические счета, необходимые для ведения бухгалтерского учета в соответствии с требованиями своевременности и полноты учета и отчетности; формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы первичных учетных документов, а также формы документов для внутренней бухгалтерской отчетности;
- порядок проведения инвентаризации активов и обязательств организации;
- методы оценки активов и обязательств;
- правила документооборота и технология обработки учетной информации;
- порядок контроля за хозяйственными операциями;
- другие решения, необходимые для организации бухгалтерского учета.
- ведение налогового учета на основе бухгалтерских регистров, дополняемых по мере необходимости**.**

1.Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

2.Основные средства

По состоянию на 31.12.2025г. на учете Общества основные средства не числятся.

3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в течение 2025 года оценивались и учитывались в сумме фактических затрат на их приобретение. В отчетном году поступило материалов на 19 936 859,14 руб., списано на издержки производства и обращения материально-производственных запасов на 18 366 935,87руб.

Остаток материалов на 31.12.2025г. составляет 2 049 082,10руб.

4.Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал полностью оплачен участниками Общества в размере, определенном Уставом Общества, и составляет 150000 (Сто пятьдесят тысяч) рублей.

5.Кредиты и займы полученные

На 31.12.2025 г. объем привлеченных займов от учредителей в форме временной финансовой помощи составляет 4800000 руб.

Привлечение заемных средств путем выдачи векселей в 2025 году Обществом не осуществлялось.

Банковских кредитов в 2025 году Общество не получало.

6.Денежные средства

Остаток денежных средств Общества на 31.12.2025г. составляет 411 729,62 руб., из них:

-на рублевых счетах – 411 729,62 руб., из них:

ФИЛИАЛ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" - 411 729,62;

-в кассе – 00,00 руб.

7.Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет финансовые вложения в размере 34 500 000,00 руб.

8.Оценочные резервы

Дебиторская задолженность покупателей является текущей и при проведении инвентаризации обязательств перед составлением бухгалтерской отчетности за 2025 год в большинстве своем подтверждена актами сверки взаимных расчетов. Просроченная дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками на балансе Общества отсутствует, что подтверждено результатами инвентаризации обязательств, проведенной перед составлением бухгалтерской отчетности за 2025 год.

III. Раскрытие существенных показателей

1.Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 году Общество не получало.

2.Совместная деятельность

Общество в 2025 году не заключало договоры простого товарищества.

3.Налоги

Для целей налогообложения в 2025 году Общество применяло УСН (доходы минус расходы).

Общество является плательщиком страховых взносов в размерах от Фонда оплаты труда:

- Размер основного тарифа страховых взносов - 30%, льготный тариф 15%
- в ФСС РФ в размере 0,9% (финансирование расходов в связи с несчастными случаями и травматизмом на производстве).

По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды.

Общество в качестве налогового агента является плательщиком НДФЛ с оплаты труда, начисляемой и выплачиваемой наемным работникам Общества. По состоянию на 31.12.2025г. Общество не имеет просроченной задолженности по НДФЛ.

4.Пояснения по изменениям во вступительном сальдо бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчета о финансовых результатах за 2025 год

Настоящим сообщаем, что в вступительном сальдо бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года и Отчета о финансовых результатах за 2025 год изменений нет.

5.Расшифровка показателей Отчета о финансовых результатах за период с 01 января по 31 декабря 2025 года

В Отчете о финансовых результатах:

-В 2025 году выручка от реализации товаров, оказанных услуг и выполненных работ составила 32546 тыс. руб.;

- финансовый результат от основной деятельности составляет прибыль в размере 968 тыс. руб.;

Прочие доходы и расходы состоят:

- внереализационные доходы за 2025 год (проценты по остаткам на счетах, списание кредиторской задолженности и реализация прочего имущества (товара) составили 4185 тыс. руб.;

- банковское обслуживание и прочие расходы (внереализационные расходы) за 2025 год составили 109 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения за 2025 год в сумме 426 тыс. руб.

Чистая прибыль по итогам 2025 года составила 4618 тыс. руб.

Чистые активы общества на 31.12.2025 составили 30198 тыс. руб.

Оплата труда осуществлялась в установленные сроки. Судебных претензий и исполнительного производства по претензиям к Обществу в части исчисления и перечисления (выплаты) заработной платы на 31 декабря 2025 года нет.

6.Затраты на инновацию и модернизацию

Затраты на инновацию и модернизацию в 2025 году не производились и не планировались к осуществлению.

7.События после отчетной даты (СПОД)

События после отчетной даты (СП), признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, можно условно представить на два типа:

- 1 тип События, подтверждающие данные отчетности на 31 декабря 2025 года, т.е., события, возникшие на отчетную дату;
- 2 тип События, создающие специфические условия, возникающие после 31 декабря 2025 года, т.е., события, возникающие после отчетной даты.

СПОД 1 типа в силу несущественности и нереальности их возникновения в настоящем отчете выделить не представляется возможным. Возможность неправильного группового отнесения нематериальных активов представляется несущественным фактором искажения данных бухгалтерской отчетности, сведений о возможном банкротстве дебиторов у организации нет.

8.Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для Общества в 2025-м году являются:

-Физическое лицо – Васильев Дмитрий Анатольевич, участник Общества, являющийся Директором по развитию и находящийся в трудовых отношениях с обществом с 01.06.2022 г.

-Физическое лицо – Завитаев Тихон Михайлович, участник Общества, являющийся генеральным директором и находящийся в трудовых отношениях с обществом с 19.08.2019 г.

-Физическое лицо Еникеева Ряшида Ряшидовна, участник Общества, Ведущим специалистом по управленческому учёту и находящиеся в трудовых отношениях с обществом с 01.06.2022 г

9.Информация об управленческом персонале

К управленческому персоналу относится генеральный директор, директор по развитию, главный бухгалтер Общества.

10.Информация о рисках хозяйственной деятельности

Риски, связанные с деятельностью Общества, являются макроэкономическими рисками, влиянию которых подвержена российская экономика. При управлении предприятием должное внимание уделяется стратегическому анализу рисков, характерных для отрасли в целом и специфическим региональным рискам.

Группировка риска производится по следующим критериям:

- риски внутренней и внешней среды;
- общеотраслевые и специфические региональные риски
- риски со значительной тяжестью последствий и легко компенсируемые риски.

К рискам внутренней среды относятся: дефицит кадров научных, технических и строительных специальностей, инерционное сопротивление персонала изменениям (преобразованиям).

Риски внешней среды: воздействие со стороны региональных, муниципальных и федеральных властей, изменение законодательства, состояние взаимоотношений с поставщиками сырья, усиление конкуренции. Существенным риском является риск, связанный с нестабильностью рынка сырья, закупаемого Обществом.

Большой акцент следует делать на отраслевые факторы, к которым можно отнести: факторы управленческого риска; риск банкротства; риск сокращения спроса; риск конкуренции; риски, связанные с рынком сырья и поставщиками и т.д.

Кроме рисков, непосредственно связанных с хозяйственной деятельностью предприятия, возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств общеэкономического характера, к ним можно отнести риски, связанные с несовершенством системы налогообложения и государственных гарантий, снижением деловой активности в национальной экономике, нестабильностью ситуации на финансовых и товарных рынках, инфляцией, изменением банковских процентов, налоговых ставок;

Описание методов управления рисками, используемых обществом, а также ключевых мероприятий, реализованных обществом в области управления рисками:
в целях снижения рисков своей деятельности Общество намерено осуществить плановые мероприятия: нивелирование факторов управленческого риска за счет перспективного планирования и превентивных мероприятий по увеличению рынков сбыта и расширению ассортимента продукции, повышению качества и снижению себестоимости товаров и услуг, проведение рекламных компаний, мониторинг и маркетинг, обновление и развитие материально-технической базы Общества и др.
Общество производит организацию своей деятельности с минимальным риском, при этом финансирование осуществляется Обществом самостоятельно, специфический финансовый риск кредитования на данном этапе отсутствует.
Финансовые риски – основным финансовым риском является относительная ограниченность рынка сбыта по основной деятельности Общества. Потребителями оказываемых услуг в первую очередь должны быть производственные организации с определенным профилем деятельности. Возможные финансовые риски, отражающиеся на деятельности общества, регулируются уровнем устанавливаемых цен на производимую продукцию.
Правовые риски – практически отсутствуют, так как Обществом соблюдаются юридические требования действующего налогового, гражданского и уголовного законодательства.

11.Информация о крупных сделках

Крупных сделок, требующих согласия участников Обществав силу закона, в 2025 году не осуществлялись.

Генеральный директор
ООО «ЗТМ» Завитаев Т.М.

17.03.2026