

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому отчету ООО «ПЦ ЗИМ» за 2025 год

Общие сведения

Полное фирменное наименование Общества - Общество с ограниченной ответственностью «Проектный центр ЗИМ»

Сокращенное фирменное наименование Общества – ООО «ПЦ ЗИМ»

Адрес юридического лица: 443068, г. Самара, ул. Межевая, зд.7, к.85, офис 14

Основные виды деятельности – 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами

Учредителями общества являются:

Аветисян Владимир Евгеньевич с размером доли собственности 33,34 %, Розенцвайг Александр Шойлович с размером доли собственности 33,33 %

Либуркин Данил Вячеславович с размером доли собственности 33,33 %

Исполнительный орган Общества: генеральный директор Губерман Евгений Семёнович, действующий на основании Устава

Главный бухгалтер Общества – генеральный директор Губерман Евгений Семёнович

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 1 чел., численность работающих на 31.12.2025 - 1 чел.

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина России от 29 июля 1998г. №34н, действующими положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с теми же Законом и положениями.

Бухгалтерский учет ведется в программе 1С:Предприятие 8.3 редакция 3.0

Учетная политика

Учетная политика на 2025 год утверждена директором Приказом № 12/01 от 27.12.2024г

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости. 4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019

Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Управленческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи»	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности ООО "ПЦ ЗИМ":

Порядок признания выручки, установленный Учетной политикой Общества - по отгрузке.

Показатель выручки за 2025 составляет 30 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составляет 12 тыс. руб.

Чистые активы Общества составляют минус 321 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль текущего года 0 тыс. руб.

Инвентаризация активов и обязательств проведена в период декабрь 2025г на основании Приказа №11/01 от 28.11.2025г

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

События после отчетной даты: В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не было существенного события, которое оказало бы влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

Непрерывность деятельности

Мы проанализировали всю совокупность событий или условий, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения способности организации непрерывно продолжать свою деятельность. У руководства Общества имеется существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Реорганизация или ликвидация в течение следующих 12 месяцев не планируется. Руководством проведена оценка возможных рисков и создан план (финансовая модель) по развитию компании на 2026 год. В рамках антикризисных мер пересмотрена структура расходов, скорректирована работа коллектива по взаимодействию с ключевыми партнёрами, осуществлена реформация бизнес-процессов, обновлена маркетинговая стратегия, ведется работа по привлечению дополнительных финансовых ресурсов

23.03.2026г

Генеральный директор ООО «ПЦ ЗИМ»



Губерман Е.С.