ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

ООО «Заряд»

1. Сведения об организации

***Полное наименование**: Общество с ограниченной ответственностью «Заряд»*

***Юридический адрес:** 363410, Республика Северная Осетия-Алания, г. Дигора, ул. Абаева, дом 13*

***ОГРН:** 1091514000819*

***ИНН:** 1514006274*

***КПП:** 151401001*

Виды деятельности Общества:

***Основной ОКВЭД: 68.20** «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».*

Признак субъекта МСП: организация относится к субъектам малого предпринимательства.

Численность сотрудников на 31.12.2025: 2 человека (по данным, отраженным в пояснениях организации).

***Обособленные подразделения**: отсутствуют.*

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности:** Бухгалтерская отчётность **организации не подлежит обязательному аудиту** в соответствии с законодательством Российской Федерации об **аудиторской деятельности.

***Лицензии и сертификаты Общества:** Лицензий нет.*

2. Органами управления Общества являются:

Единоличный исполнительный орган– Генеральный директор Тогоев Олег Казбекович.

Должностные лица, ответственные за составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в 2025 году:

Генеральный директор – Тогоев Олег Казбекович.

Численность работников за 2025г.- 2 человека.

Надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности осуществляет единственный участник Общества.

Уставный капитал организации сформирован в полном объеме в соответствии с учредительными документами и отражен в бухгалтерском учете.

По состоянию на 31 декабря 2025 года состав участников и распределение долей в уставном капитале следующие:

Тогоев Олег Казбекович 100 % - 10 000,00 руб.

Общий размер уставного капитала: 10 000,00руб.

Изменения в составе участников (размере долей) в течение отчетного года: не осуществлялись

Организация не входит в состав группы компаний

3. Общая информация

Организация осуществляет деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой организации.

Отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости и допущения непрерывности деятельности.

4. Система налогообложения

В 2025 году организация применяла Упрощенною систему налогообложения, объект Доходы минус расходы, в порядке, установленном Налоговым кодексом Российской Федерации.

5. Учетная политика и раскрытия основных показателей

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом директора № 1 от 27.12.2024 г.

Информация об изменениях в учетной политике:

Учетная политика, применяемая в отчетном году, существенно не отличалась от принятой на 2023 год

У Общества объекты НМА на 01.01.2025 года отсутствовали.

6. Основные средства и капитальные вложения, аренда

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе основных средств.

Самостоятельным инвентарным объектом ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, ТО, с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, если стоимость затрат превышает 20% первоначальной стоимости основного средства.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, переоценка основных средств не производится.

Общество не создает резерв на ремонт ОС. Не существенные затраты организации на регулярные (с периодичностью реже одного раза в год) ремонты и техобслуживание объектов ОС признаются расходами по обычным видам деятельности отчетного периода.

Раскрытия основных показателей

Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского баланса) составляют 5703 тыс. руб., Первоначальная стоимость составляет 6409 тыс. руб., амортизация на счете 02 составляет 706 тыс. руб.

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют.

8. Запасы

Запасы отражаются по фактической себестоимости. Списание осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов: не создавался при отсутствии признаков обесценения

Раскрытия основных показателей

Расшифровка «Запасов» (стр. №1210 Бухгалтерского баланса) счет 10.01; 3430 тыс.руб., счет 10.03; 3 тыс.руб. счет 10.06; 36 тыс.руб. счет10.21; 147 тыс.руб. 41.01 «Товары» - 4303 тыс.руб.
Всего запасов по строке 1210 бухгалтерской отчетности 7919 тыс. руб.

10. Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности отражены расчеты с покупателями и заказчиками, по авансам выданным, с прочими дебиторами.

Резерв по сомнительным долгам: резерв не создавался при отсутствии сомнительной задолженности

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм дебиторской (стр. №1230 Бухгалтерского баланса): Всего задолженность на 31.12.2025 года 651 тыс.руб.
Авансы поставщикам – 431 тыс, рублей
Задолженность покупателей – 107 тыс.руб.
Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательством и договорами сроки.

11. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, по налогам и сборам, по оплате труда и страховым взносам.

Раскрытия основных показателей

Расшифровка существенных сумм кредиторской задолженности (№1520 Бухгалтерского баланса): Всего задолженность на 31.12.2025 года 605 тыс.руб:
Поставщикам – 113 тыс, рублей
Задолженность является текущей и подлежит погашению в установленные законодательство сроки.

12. Учет резерва по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

13. Займы

Полученные займы и кредиты учитываются в составе долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

Все расходы по займам признаются прочими расходами (п. 7 Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н),

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Депозитные вклады отсутствуют.

Финансовых вложения отсутствуют.

Раскрытия основных показателей

Организаций заключен кредитный договор с ПАО Сбербанк, сумма кредита 5000 тыс,рублей, Процентная ставка 22,77 %.

Сумма основного долга — 1555 тыс. рублей, начисленные проценты за 2025 год - 724 тыс.руб.

16. Капитал и резервы

Уставный капитал сформирован в полном объеме и соответствует учредительным документам. Резервный капитал в отчетном периоде не формировался

Финансовый результат отчетного года отражается в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Раскрытия основных показателей

По решению участников Общества, уставный капитал составил:
на 31 декабря 2025 г. 10 000 руб.
Указанный размер уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2025 г. оплачен полностью. Увеличение и уменьшение уставного капитала в 2025 году не производилось. Резервный капитал в отчетном периоде не создавался.
По итогам работы за истекший год получена чистая прибыль в сумме 160 тыс. руб., участнику дивиденды не начислялись.

17. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются по методу кассовому методу. Основная часть доходов сформирована от основного вида деятельности.

Раскрытия основных показателей

Выручка за 2025 год составила 5174 тыс. рублей.

18. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями 15 ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Обязательная инвентаризация имущества, дебиторской и кредиторской задолженности, других активов и пассивов проводится ежегодно перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

При проведении инвентаризации излишков или недостач не установлено.

19. Дивиденды

Дивиденды в 2025 году не начислялись.

20. Государственная помощь

В 2025 году в отношении ООО отсутствовал факт получения и использования мер государственной поддержки.

21. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности, не выявлено

22. Заключительная информация

Бухгалтерская (финансовая) отчетность достоверно отражает финансовое положение ООО «Заряд» по состоянию на 31 декабря 2025 года и финансовые результаты его деятельности за отчетный период.

Генеральный директор
Тогоев И.И.

Дата составления: «26» марта 2026 г.