

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЗИМ»**  
**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЗИМ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с п.4 ст.6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЗИМ» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

Отчетный период начинается с 01.01.2025 и заканчивается 31.12.2025.

Все суммы, если не указано иное, представлены в тысячах рублей.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках

**1. Общая информация**

Сокращенное наименование – ООО «ЗИМ» (далее – также Общество).

Юридический адрес – 625048, г. Тюмень, ул. Фабричная, 1/9.

Дата государственной регистрации – Общество является правопреемником имущественных и неимущественных прав и обязанностей, в соответствии с Передаточным актом, Закрытого акционерного общества «ЗиМ» (ОГРН 1027200807875, ИНН 2187232505678), зарегистрированного Регистрационной палатой г.Тюмени 25.10.1999.

Среднесписочная численность сотрудников за отчетный период составила 1 человек.

В соответствии с Уставом руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – директором, который подотчетен Общему собранию участников Общества.

Основными видами деятельности Общества являются:

Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20.2

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (УСН доходы).

Общество не имеет обособленных подразделений.

**Информация об учетной политике**

Учетная политика разработана в соответствии с законодательством, регулирующим бухгалтерский учет.

Бухгалтерский учет осуществляется директором

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.», методом двойной записи на основе рабочего плана без сокращения количества синтетических счетов по сравнению с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. N 94н.

Общество, используя право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не применяет:

- ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда";
- ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности";
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

В случае отсутствия в федеральных стандартах бухгалтерского учета соответствующих способов ведения бухгалтерского учета по конкретному вопросу Общество вправе формировать учетную политику, руководствуясь исключительно требованием рациональности.

Последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и (или) движение денежных средств, Общество вправе отражать перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

Существенные ошибки прошлых лет исправляются в том же порядке, что и несущественные ошибки, без ретроспективного пересчета показателей отчетности прошлых лет.

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

В бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах Общество раскрывает показатели, предусмотренные упрощенными формами согласно ФСБУ 4/2023, независимо от их существенности, при отсутствии показателя ставится прочерк.

Положения учетной политики Общества в отношении существенных способов ведения бухгалтерского учета по разделам учета:

Раздел учета	Положения учетной политики
Основные средства (ОС)	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка и проверка на обесценение не производится. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Дебиторская задолженность	В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская задолженность относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.
Денежные средства и денежные эквиваленты	Денежными эквивалентами Общество квалифицирует следующие высоколиквидные финансовые вложения: - депозиты, открытые в кредитных организациях, сроком погашения до 3-х месяцев и до востребования, независимо от срока депозита; - краткосрочные банковские векселя (срок погашения до 3-х месяцев и/или по предъявлении)
Кредиторская задолженность	В бухгалтерском балансе кредиторская задолженность, относится к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относится к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.
Аренда	Общество применяет нормы ФСБУ 25/2018 только к тем договорам аренды, которые предусматривают переход права собственности на объект аренды к арендатору либо предусматривают сдачу объекта аренды в субаренду. Учет операций по всем остальным договорам аренды Общество ведет без применения ФСБУ 25/2018. В случае передачи имущества в аренду всю аренду Общество учитывает как операционную (за исключением договоров, предусматривающих выкуп предмета аренды).
Выручка и расходы по обычным видам деятельности	Доходы и расходы признаются Обществом по методу начисления. Доходами от обычных видов деятельности признается выручка по договорам аренды. Остальные доходы являются прочими.
Прочие доходы и расходы	Показатели прочих доходов и прочих расходов, связанные с одним или несколькими аналогичными фактами хозяйственной жизни, зачитываются, за исключением случаев, когда: - раздельное представление таких доходов и расходов способно повлиять на решения пользователей бухгалтерской отчетности; - иной порядок представления показателей таких доходов и расходов установлен федеральными стандартами.

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

Налог УСН	Для УСН учет доходов производят по кассовому методу (ст. 346.17 НК РФ), что предполагает фактическое поступление денег на расчетный счет
-----------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

2. Информация о изменениях учетной политики, об исправлении ошибок прошлых лет, существенно повлиявших на бухгалтерскую отчетность

Для целей формирования показателей бухгалтерской отчетности информация считается существенной, если ее пропуск или искажение может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

С 01.01.2025 Общество начало применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». С 01.04.2025 Общество начало применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация». Применение указанных стандартов не оказало влияние на показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

За отчетный период Общество не производило исправление ошибок прошлых лет, реклассификацию показателей бухгалтерской отчетности, которые могли бы существенно повлиять на ее показатели за отчетный период.

3. Информация, дополняющая и поясняющая показатели бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах

В составе показателей бухгалтерского баланса Общества раскрыты следующие активы, обязательства и источники финансирования:

Показатель бух. баланса	Состав показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Пояснения
3.1. Материальные внеоборотные активы	Основные средства	281	301	320	
Итого:		281	301	320	
3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты	Деньги на банковских счетах	45	268	179	
Итого:		45	268	179	
3.3 Финансовые и другие оборотные активы	Дебиторская задолженность	390	142	149	
Итого:		390	142	149	
3.4. Капитал	Уставный капитал	10	10	10	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	690	687	634	
Итого:		700	697	644	
3.5. Краткосрочная кредиторская задолженность	Кредиторская задолженность	16	14	4	
Итого:		16	14	4	

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

В отчете о финансовых результатах Общества доля выручки от деятельности аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом составила: за 2025 год – 100%, за 2024 год - 100%.

### *3.1. Актив баланса*

#### **3.1.1 Основные средства**

Сравнительная информация о первоначальной стоимости ОС, сумме начисленной амортизации по группам основных средств, информация о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие), раскрыта в таблицах «Наличие и движение основных средств»

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

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	поступило	списано		амортизация	переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленные амортизация
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация		первоначальная стоимость	накопленные амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	796	(496)		( )		(20)			796	(515)
	за 2024 г.	796	(476)		( )		(20)			796	(496)
в том числе: (группа основных средств)	за 2025 г.	744	(443)		( )		(20)			744	(463)
	за 2024 г.	744	(424)		( )		(20)			744	(443)
(Машины и оборудование кроме офисного)	за 2025 г.	52	(52)		( )		( )			52	(52)
	за 2024 г.	52	(52)		( )		( )			52	(52)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	первоначальная стоимость	накопленные амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
Амортизируемые основные средства - всего	281		301		320	
в том числе: (по группам)						
Неамортизируемые основные средства - всего		281		301		320
в том числе: (по группам)						

3.3.1 Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведены в таблице «Наличие и движение дебиторской задолженности»:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	перекласифицировано		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	142	( )	409		( 162 )	( )			390	( )
	За 2024 г.	148	( )	160		( 162 )	( 4 )			142	( )
в том числе: (Расчеты с поставщиками и подрядчиками)	За 2025 г.	11	( )	29		( 33 )	( )			7	( )
	За 2024 г.	20	( )	28		( 33 )	( 4 )			11	( )
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	125		379		( 129 )				375	
	За 2024 г.	125		129		( 129 )				125	
Итого	За 2025 г.	142	( )	409		( 162 )	( )		X	390	( )
	За 2024 г.	148	( )	160		( 162 )	( 4 )		X	142	( )

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31.12.2025		На 31.12.2024		На 31.12.2023	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
<b>Всего</b>	<b>325</b>	<b>325</b>	<b>75</b>	<b>75</b>	<b>95</b>	<b>95</b>
В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	325	325	75	75	75	75
Расчеты с поставщиками и подрядчиками					20	20

3.4 Пассив баланса

3.4.1 Капитал

В составе показателя «Капитал» бухгалтерского баланса Общество отражает размер уставного капитала, добавочного и резервного капитала, сумму нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).

Размер уставного капитала 10 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен. В течение отчетного периода размер уставного капитала не изменялся.

По состоянию на 31.12.2025 нераспределенная прибыль Общества составляла 690 тыс. руб. В отчете о финансовых результатах за 2025 год чистая прибыль Общества составила 3 тыс. руб., за 2024 год 53 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 отражена в составе «Другие долгосрочные обязательства»

Наличие и движение кредиторской задолженности Общества приведены в таблице «Наличие и движение обязательств»:

3.5.1 Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило		списано		переклассифицировано		
			в результате фактов хозяйственной жизни	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Краткосрочные обязательства – всего В том числе:	За 2025 г.	14	16			(14)	( )		16
	За 2024 г.	4	17			(7)	( )		14
Расчеты с поставщиками и подрядчиками (вид)	За 2025 г.	6	15			(9)	( )		12
	За 2024 г.	4	9			(7)	( )		6
<b>Итого</b>	<b>За 2025 г.</b>	<b>14</b>	<b>16</b>			<b>(14)</b>	<b>( )</b>	<b>X</b>	<b>16</b>

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

	За 2024 г.	4	17		(7)	( )	X	14
--	------------	---	----	--	-----	-----	---	----

3.5.2 Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Выданные всего в т.ч.:	21000		7128
ООО «Объектив» договор ипотеки	21000		
ПАО «Сбербанк» договор ипотеки			7128

3.6 Отчет о финансовых результатах

3.6.1 Выручка и расходы по обычным видам деятельности

Выручка Общества за 2025г., 2024г. по виду деятельности составила:

Вид деятельности	Показатель			
	2025 г.		2024 г.	
	в тыс. руб.	в %	в тыс. руб.	в %
	Выручка			
Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	600	100	600	100

Информация о величине расходов по обычным видам деятельности Общества по элементам затрат с учетом коммерческих и управленческих расходов приведена в таблице:

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	179	173
Отчисления на социальные нужды	55	52
Амортизация	20	20
Прочие затраты	307	268
Итого по элементам	562	513
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	562	513

3.6.2 Прочие доходы и расходы

В течение 2025 года (за 2024 год) были произведены следующие прочие расходы

Прочие расходы	2025 г.	2024 г.
Прочие расходы в том числе:	28	22
Расходы на обслуживание банка	25	16

4. События после отчетной даты

На момент составления годовой отчетности у Общества отсутствуют события после отчетной даты, для которых требуется корректировка или раскрытие информации в бухгалтерской отчетности.

Директор:

(26 марта 2026)



Малышкин А.Н.