

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью фирма «Зодиак» (ООО фирма «Зодиак»)

ИНН 9307003230, КПП 930701001, ОГРН 1229300052574

Адрес: 286429, Донецкая Народная Республика, Г.О. Енакиево, г. Енакиево, ул. Щербакова, д.131

1. Деятельность

ООО фирма «Зодиак» является коммерческой организацией, зарегистрированной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (код ОКВЭД 68.20)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

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. В связи с этим организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства и капитальные вложения

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены (пп. «а» п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020).

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

Организация не проверяет ОС и капитальные вложения на обесценение.

3.1. Наличие и движение основных средств

Показатель и	период	На начало года		Поступило	Выбыло	амортизация	переоценка	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства ВСЕГО:	За 2025	917	(370)	-	-	(24)	-	917	(393)
	За 2024	917	(346)	-	-	(24)	-	917	(370)
В том числе Здания	За 2025	917	(370)	-	-	(24)	-	917	(393)
	За 2024	917	(346)	-	-	(24)	-	917	(370)
Сооружен	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудова ния (кроме офисного)	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудова ние	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Показатели	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Амортизируемые основные средства - ВСЕГО	524	548	571
В том числе Здания	524	548	571
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-

Другие виды основных средств	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - ВСЕГО	-	-	-
В том числе Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (машины и оборудование (кроме офисного))	-	-	-
Офисное оборудование	-	-	-
Земельные участки	-	-	-
Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Показатели	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	Принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025	1248	-	-	-	-	-	1248	-
	За 2024	-	-	1248	-	-	-	1248	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025	1248	-	-	-	-	-	1248	-
	За 2024	-	-	1248	-	-	-	1248	-

4. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости.

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

4. 1. Наличие и движение запасов

Показатели	Период	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
		Фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		изменение видов запасов	Фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			
Запасы ВСЕГО	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	114	(114)	-	-	-	-
В том числе: Сырье и материалы	За 2025	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024	-	-	114	(114)	-	-	-	-

5. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

5.1 Учет финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

6. Доходы и расходы

Учет расходов и доходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ФСБУ 10/99)

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

6.1 Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
Выручка от продаж всего:	12793	8484
В том числе по основному виду деятельности	12793	8484

6.2. Расходы по обычным видам деятельности

Показатели	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	-	114
Затраты на оплату труда	2322	1236
Отчисления на социальные нужды	483	262
Амортизация	24	24
Прочие затраты	4116	3109
Итого расходы по обычным видам деятельности	6945	4744

6.3. Дебиторская задолженность

Показатели	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 в результате хозяйственной деятельности	погашено	По условиям договора	Резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность всего:	За 2025	855	-	1196	(826)	1224	-
	За 2024	208	-	832	(185)	855	-
В том числе:	За 2025	-	-	12	-	12	-

Расчеты поставщиками и подрядчиками	с и	За 2024	-	-	-	-	-	-
Расчеты покупателями и заказчиками	с и	За 2025	821	-	1160	(826)	1155	-
		За 2024	180	-	826	(185)	821	-
Расчеты по налогам и сборам		За 2025	2	-	-	-	2	-
		За 2024	2	-	-	-	2	-
Расчеты по ЕНС		За 2025	31	-	24	-	56	-
		За 2024	25	-	6	-	31	-

6.4. Обязательства

Показатели	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец года
			поступило		списано		
			В результате фактов хозяйственной деятельности	Проценты, штрафа и инные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства ВСЕГО	За 2025	112	111	-	(39)	-	185
	За 2024	32	124	-	(44)	-	112
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025	19	73	-	(39)	-	53
	За 2024	24	59	-	(44)	-	19
Расчеты по налогам и сборам	За 2025	69	15	-	-	-	84
	За 2024	8	61	-	-	-	69
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025	24	23	-	-	-	47
	За 2024	-	24	-	-	-	24

7. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 565 тыс. руб. и оплачен полностью, в том числе:

- Евтягина Елена Анатольевна, доля участия - 25 процентов;
- Зуева Ирина Семеновна, доля участия - 75 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 3500тыс.рублей

8. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Хаунов Иван Николаевич (Протокол № 12 от 20.02.2009 г., бессрочно).

9. Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Незначительные расхождения в итоговых значениях вызваны округлением

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Директор ООО фирма «Зодиак»

И.Н. Хаунов