

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

1. Основные сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «ЗЕНИТ» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 23 по г. Московской области 26.07.2006 года. ОГРН № 1065017027130, ИНН 5017065260, КПП 501701001, юридический адрес: 143500, Московская область, г. Истра, ул. 9-ой Гвардейской дивизии, д. 9.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности:

1. Уставный капитал организации: 10000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: одно физическое лицо (100%) — Воротынцев Геннадий Михайлович.
3. Основной вид деятельности: ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека.
5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика ООО «ЗЕНИТ» разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Учетная политика утверждена приказом генерального директора Воротынцева Г.М. № 1У от 01.01.2025 года. Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор. Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера. Бухгалтерский учет в обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

Бухгалтерская отчетность ООО «ЗЕНИТ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Применяется линейный метод амортизации.

Финансовые вложения

Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

По долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, разница между первоначальной и номинальной стоимостью учитывается в составе прочих доходов (расходов) в течение срока обращения ценных бумаг равномерно, по мере причитающегося по ним в соответствии с условиями выпуска дохода.

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Финансовый результат по текущей деятельности определяется:

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Информация об органах управления.

Воротынцев Геннадий Михайлович — учредитель, 100% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора. Обязанности главного бухгалтера возложены на Генерального директора.

4. Основные показатели деятельности организации

В отчетном году выручка составила:

- по основному виду деятельности— 2 700 тыс. рублей;

Основные статьи затрат:

- Приобретение основных средств — 0 рублей;
- Амортизация ОС — 62 рублей;
- Материальные затраты — 0 тыс. рублей;
- Затраты на оплату труда — 218 тыс. рублей;
- Отчисления на социальные нужды — 67 тыс. рублей;
- Прочие расходы — 3 040 тыс. рублей.

Итого расход: 3 388 тыс. рублей

5. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025

Отчет об изменении капитала

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	10	-	-	1 692	-	(6 187)	4 485
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	10	-	-	1692	-	(6 187)	4 485

	За январь - декабрь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(6 552)	(6 552)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	10	-	-	1 692	-	(12 740)	(11 038)
	На 31 декабря 2024 г.	3200	10	-	-	1 692	-	(12 740)	(11 038)
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	10	-	-	1 692	-	(12 740)	(11 038)

	За январь - декабрь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(3 902)	(3 902)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	10	-	-	1 692	-	(16 641)	(14 939)

Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.												
	За 2024 г.												

Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная	накопленные	поступило	списано	амортизация	обесценение	переоценка	переклассифицировано	первоначальная	накопленные

		ая (переоценен ая) стоимость	ые амортизаци и и обесценен ие	ло	первоначаль ная (переоценен ая) стоимость	накопленн ые амортизаци и и обесценен ие	ия	ие	первоначаль ная (переоценен ая) стоимость	накопленн ая амортизаци и и обесценен ие	первоначаль ная (переоценен ая) стоимость	накопленн ые амортизаци и и обесценен ие	ая (переоценен ая) стоимость	ые амортизаци и и обесценен ие
Нематериаль ные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													

Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			

Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего			
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего			

Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
в том числе:									
Другие НМА	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.					
	3а 2024 г.					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.					
	3а 2024 г.					

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначаль	накопленн	поступи	списано	амортизаци	обесцене	переоценка	переклассифицировано	первоначаль	накопленн

		ная (переоцененная) стоимость	ые амортизация и обесценение	ло	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	я	ние	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	ная (переоцененная) стоимость	ые амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	10 287	(327)	4 642	(1 775)		(62)						13 154	(389)
	3а 2024 г.	10 287	(265)				(62)						10 287	(327)
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Сооружения	3а 2025 г.			2 867									2 867	
	3а 2024 г.													
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 245	(327)				(62)						1 245	(389)
	3а 2024 г.	1 245	(265)				(62)						1 245	(327)
Офисное оборудование	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Транспортные средства	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Рабочий скот	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Продуктивный скот	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Многолетние насаждения	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Земельные участки	3а 2025 г.	9 041		1 775	(1 775)								9 041	
	3а 2024 г.	9 041											9 041	
Объекты природопользования	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Другие виды основных средств	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Сооружения	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													
Земельные участки	3а 2025 г.													
	3а 2024 г.													

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации	поступило (с учетом пересмотра)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации

			я и обесценени е	фактическо й стоимости)	фактическая (переоцененна я) стоимость	накопленны е амортизаци я и обесценени е			фактическая (переоцененна я) стоимость	накопленна я амортизаци я		я и обесценени е
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
в том числе:												
Здания	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Сооружения	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Офисное оборудование	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Транспортные средства	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Рабочий скот	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Продуктивный скот	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Многолетние насаждения	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Земельные участки	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Объекты природопользования	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											
Другие виды основных средств	3а 2025 г.											
	3а 2024 г.											

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	3 723	919	981
В том числе:			
Сооружения	2 867		
Машины и оборудование (кроме офисного)	856	919	981
Не амортизируемые основные средства - всего	9 041	9 041	9 041
Основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	9 041	9 041	9 041
Земельные участки			

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списание	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	13 497	-	1 091	-	(1 091)	(2 867)	10 631	-
	3а 2024 г.	13 497	-	-	-	-	-	13 497	-
в том числе:									
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	13 497	-	1 091	-	(1 091)	(2 867)	10 631	-
	3а 2024 г.	13 497	-	-	-	-	-	13 497	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.								
	3а 2024 г.								

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

	3а 2024 г.	7 081	2 031	(6)	8 968
в том числе:					
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.				
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.				
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.				
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г. 3а 2024 г.				
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г. 3а 2024 г.				
Расчеты по аренде	3а 2025 г. 3а 2024 г.				
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г. 3а 2024 г.				
Краткосрочные займы	3а 2025 г. 3а 2024 г.				
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	8 797 6 955	1 977 1 843		10 775 8 797
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г. 3а 2024 г.	295 118	29 177	(170)	154 295
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.				
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г. 3а 2024 г.				
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г. 3а 2024 г.	4 9	9 1	(1) (5)	12 4
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г. 3а 2024 г.	10	10	(10)	10
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г. 3а 2024 г.				
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г. 3а 2024 г.				
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г. 3а 2024 г.				
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.				
Итого	3а 2025 г. 3а 2024 г.	35 563 30 926	3 555 4 851	(181) (6)	39 145 35 563

6. Оценочные обязательства и резервы

На 31.12.2025 оценочные обязательства не формировались и резервы не создавались.

7. Зарботная плата

Кредиторская и дебиторская задолженности по зарплате на 31.12.2025 отсутствуют. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 2 чел.

Генеральный директор ООО «ЗЕНИТ»

Воротынцев Г.М.

