

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ЦЗИНЬШИ» ЗА 2025 ГОД

**1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ЦЗИНЬШИ»
Юридический адрес	117638, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Зюзино, ул Одесская, дом 2, помещение 4/9
Фактический адрес	117638, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Зюзино, ул Одесская, дом 2, помещение 4/9
Основной вид деятельности по ОКВЭД	69.10 Деятельность в области права
ИНН/КПП	9704015761/772701001
ОГРН	1207700137468
ОКТМО/ОКАТО	45901000/45293562000
Дата создания организации	24.03.2020
Размер уставного капитала	1 000 000 (Один миллион) руб.
Размер добавочного капитала	0
Учредители	Ван Сюй, ИНН - 46 % Слугин Максим Сергеевич, ИНН 623015765374 - 10% Чжоу Дадун, ИНН 772617464899 – 44%
Исполнительный орган	общее собрание участников общества

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В составе Общества нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Общество относится к категории микропредприятий (сведения из Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства)

Информация о численности персонала

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 7 человек, на 31 декабря 2024 г. – 7 человек.

**2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И
ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

2.1. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.3. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнительской собственности, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

2.4. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

2.5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

2.6. Признание расходов и доходов

Общее правило (кассовый метод). В соответствии с п. 1 ст. 346.17 НК РФ, датой получения дохода признается **день поступления денежных средств** на расчетный счет организации, а также день получения иного имущества (имущественных прав) или день погашения задолженности перед налогоплательщиком иным способом (в т.ч. зачет взаимных требований).

Авансы (предварительная оплата). Средства, полученные в счет предварительной оплаты товаров (работ, услуг), включаются в налоговую базу по УСН в полном объеме **на дату их получения**. Указанные суммы не подлежат исключению из доходов в связи с последующим оказанием услуг или отгрузкой товаров (п. 1 ст. 346.17 НК РФ).

Возврат ранее полученных сумм. При возврате налогоплательщиком сумм, ранее полученных в счет предварительной оплаты, **доходы того налогового (отчетного) периода, в котором произведен возврат, уменьшаются на сумму возврата**. Указанное уменьшение производится в Книге учета доходов и расходов (КУДиР) путем отражения операции с отрицательным знаком (или сторнировочной записью)

2.7. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Структура и динамика активов и пассивов

По состоянию на 31 декабря 2025 года стоимость активов Общества составила 7 594 тыс. руб., что на 62,6% меньше показателя на начало года (20 300 тыс. руб.). Основные изменения в структуре баланса:

- Внеоборотные активы представлены финансовыми вложениями в сумме 2 500 тыс. руб. (строка 1170). Их величина не изменилась в течение года.
- Оборотные активы снизились с 20 300 тыс. руб. до 7 594 тыс. руб. в основном за счет:
 - уменьшения денежных средств и денежных эквивалентов (строка 1250) с 15 177 тыс. руб. до 186 тыс. руб. – средства были направлены на расчеты с поставщиками и погашение обязательств, а также на перечисление предоплат в счет будущих услуг (работ, товаров);
 - увеличения дебиторской задолженности (строка 1240) с 2 623 тыс. руб. до 4 908 тыс. руб., что связано перечислением предоплат в счет будущих услуг.
 - **Пассивы Общества** на 31 декабря 2025 года сформированы за счет:
 - нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в сумме 2 320 тыс. руб. (строка 1300 в части нераспределенной прибыли);
 - краткосрочной кредиторской задолженности в сумме 3 245 тыс. руб. (строка 1520), включающей задолженность перед покупателями и поставщиками, а также начислены налоги и сборы.
 - Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб. и отражен в составе сумм по строке 1300 «Капитал». В 2025 году было увеличение Уставного капитала на 990 тыс. руб. (с 10 тыс. руб. до 1 млн. руб.) за счет:
 - 1. Внесения дополнительных вкладов участниками Общества в размере 540 тыс. рублей, внесенные равными долями в соответствии с протоколом общего собрания участников;
 - 2. За счет имущества общества 450 тыс.

• 4. Финансовые результаты деятельности

- За 2025 год Обществом получен **убыток в размере 439 тыс. руб.** (за 2024 год – прибыль 1 745 тыс. руб.).

Основной причиной полученного убытка стало снижение выручки на 2,7% на фоне роста прочих расходов. Увеличение прочих расходов, в свою очередь, связано с индексацией заработной платы сотрудников, повышением арендных платежей и отрицательными курсовыми разницами, возникшими в отчетном периоде.

5. Налогообложение

В связи с применением УСН Общество не является плательщиком налога на прибыль организаций, налога на имущество и НДС. В отчете о финансовых результатах по строке 2410 отражена сумма налога, уплачиваемого в связи с применением УСН с разницы

между доходами и расходами. Сумма налога за 2025 год составила 288 тыс. руб., что ниже показателя 2024 года (2 044 тыс. руб.) в связи с уменьшением налоговой базы.

- **6. Заключение**

- Бухгалтерская отчетность ООО «ЦЗИНЬШИ» за 2025 год составлена в соответствии с требованиями законодательства РФ и достоверно отражает финансовое положение Общества.

Генеральный директор
24.02.2026г.

Чжоу Дадун

