Общество с ограниченной ответственностью "ЗЕНИТ"

(ООО «Зенит»)

ИНН 0278987679, КПП 027801001, ОГРН 1250200019530

Адрес: 450059, Республика Башкортостан , г Уфа, ул Рихарда Зорге,

дом 9, корпус 3, этаж 4, офис 400

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом:

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 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.

2.2 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.

2.3 Отчетность

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

Основные средства	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	3 576 183,30
- минус Сальдо на конец периода по дебету счета 01.09	0,00
- минус Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-299 959,33
Итого по строке:	**3 276 223,97**

Отложенные налоговые активы	
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	815 785,99
Итого по строке:	**815 785,99**

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	4 527 344,17
Итого по строке:	**4 527 344,17**

Строка 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 51	171 438,35
Итого по строке:	**171 438,35**

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	63 303 042,15
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	580 956,12
- минус Сальдо на конец периода по кредиту счета 63	-20 905 752,00
- минус Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА	-45 000,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	939 498,09
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.10, развернутое по субконто "Работники организации"	1 722,00
Итого по строке:	**43 874 466,36**

Строка 1300 "Капитал", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 80	10 000,00
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 84	1 717 382,20
Итого по строке:	**1 727 382,20**

Отложенные налоговые обязательства	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	785 359,50
Итого по строке:	**785 359,50**

Кредиторская задолженность	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	45 231 362,69

+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.01	2 366,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02	3 526 287,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1	30 363,00
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.09	359 120,09
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, развернутое по субконто "Виды платежей в бюджет (фонды)"	14 049,50
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	748 564,85
Итого по строке:	**49 912 113,13**

Оценочные обязательства	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 96.01	240 404,01
Итого по строке:	**240 404,01**

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	318 193 042,15
90.03	(53 032 173,70)
Итого по показателю:	**265 160 868,45**

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(241 251 754,87)
Управленческие расходы	(695 895,99)
Итого по обобщенной группе показателей:	**(241 947 650,86)**

Себестоимость продаж (2120) - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(241 251 754,87)
Итого по группе показателей:	**(241 251 754,87)**

Прочие доходы - за 2025 г.	
Доходы от участия в других организациях	0,00
Проценты к получению	0,00
Прочие доходы	34 235,74
Итого по обобщенной группе показателей:	**34 235,74**

Оценочные обязательства по оплате труда	32 513,74
Прочие внереализационные доходы и расходы	1 722,00
Положительные значения (доход) включены в строку "Прочие доходы" (2340)	**34 235,74**

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
Иная операционная деятельность	(48 523,74)
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(20 905 752,00)
Итого по группе показателей:	**(20 954 275,74)**

Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	
Расходы на услуги банков	(48 523,74)

Прочие внереализационные доходы и расходы (резерв по сомнительным долгам)	(20 905 752,00)

Налог на прибыль (доходы) организаций - за 2025 г.	
Текущий налог на прибыль организаций	(606 221,88)
Отложенный налог на прибыль организаций	30 426,49
Итого по обобщенной группе показателей:	**(575 795,39)**

Текущий налог на прибыль организаций (2411) - за 2025 г.	
Оборот по счетам - 99.01 и 99.09 - в корреспонденции со счетом 68, кроме включенных в другие строки - 99.02 и 68.04.2, кроме -- закрывающих оборотов -- оборотов в корреспонденции со счетами отложенного налога (09 и 77)	
Оборот по счету 99.02.Т	(606 221,00)
Оборот по счету 99.02.Т в корреспонденции со счетом 68.04.1	(606 221,00)
Оборот по счету 99.09	(0,88)
Оборот по счету 99.09 в корреспонденции со счетом 68.02	(0,88)
Итого по показателю:	**(606 221,88)**

Отложенный налог на прибыль организаций (2412) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 99.02 и 68.04.2 в корреспонденции со счетами 09 и 77	
Оборот по счету 99.02.О	30 426,49
Оборот по счету 99.02.О в корреспонденции со счетом 09	815 785,99
Оборот по счету 99.02.О в корреспонденции со счетом 77	(785 359,50)
Итого по показателю:	**30 426,49**