

## Общество с ограниченной ответственностью «Зелер»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращённое наименование – ООО «Зелер».

1.2. Юридический адрес – 350072, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Московская д. 59, оф. 2.

1.3. Дата государственной регистрации – 16.06.2011.

<...>

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 12 человек. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Д.И. Ерюшев с долей 50 процентов;
- К.С. Зяблов с долей 50 процентов;

#### 1.8. Перечень основных видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями

- 33.12 Ремонт машин и оборудования

- 45.1 Торговля автотранспортными средствами

<...>

#### 1.10. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: К.С. Зяблов (приказ № 1 от 16.06.2011).

Главный бухгалтер Общества: О.В. Малярова (приказ № 7 от 01.12.2025).

#### 1.11. Аудит бухгалтерской отчётности Общества:

Общество не подлежит обязательному аудиту.

<...>

## 2. Стандарты, по которым составлена отчётность, и база оценок показателей отчётности:

«Бухгалтерская (финансовая) отчётность Организации составлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учёте: Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ) и Положениями по бухгалтерскому учёту (ПБУ). Организация применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации».

## 3. Основа составления:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учёте» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 4 октября 2023 г., и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учётная политика Общества для целей бухгалтерского учёта на 2025 год утверждена приказом № 3 от «31» декабря 2016 года.

## 4. Основные средства, капитальные вложения в основные средства:

Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Учёт организован в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с применением упрощённых способов.

- На 31.12.2025 г. балансовая стоимость ОС и доходных вложений составила 21 814 тыс. руб. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся земельный участок (з/у), здание, машины и оборудование, используемые в деятельности или предназначенные для сдачи в аренду. Амортизация начисляется линейным способом. Накопленная амортизация на отчётную дату составила 30 201 тыс. руб. Срок полезного использования объектов пересматривается ежегодно.

## 5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–
Нематериальные активы	28.12.2025	–
...	...	...

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

## **6. Нематериальные активы в т.ч. Финансовые вложения:**

На отчётную дату Нематериальные активы (НМА) у Организации отсутствуют. В составе нематериальных активов организации на отчётную дату отражены только долгосрочные финансовые вложения в виде предоставленного организацией долгосрочного займа, срок погашения которого превышает 12 месяцев. Долгосрочные финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости с учётом изменений, связанных с созданием резерва под обеспечение.

## **7. Запасы**

В состав запасов по строке 1210 баланса входят товары (41) и материалы (10). Основную часть запасов составляют запасные части, которые были приобретены для перепродажи или для оказания услуг по ремонту техники. Оценка при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019). В связи с применением упрощённых способов учёта резерв под обесценение запасов не создавался; запасы отражены по фактической себестоимости».

## **8. Дебиторская и кредиторская задолженность, заёмные средства:**

### **8.1. Долгосрочные заёмные средства (строка 1410 баланса):**

На 31.12.2025 г. сумма долгосрочных заёмных средств (строка 1410 баланса) составила **48 231 538 руб.** Это долгосрочные кредиты и займы, привлечённые для финансирования текущей деятельности и приобретения активов. Срок погашения обязательств превышает 12 месяцев после отчётной даты.

### **8.2. Краткосрочные заёмные средства (строка 1510 баланса):**

По состоянию на 31.12.2025 г. краткосрочные заёмные средства (строка 1510 баланса) составили 11 234 980 руб. (счёт 66). Данная задолженность возникла на основании Договоров цессии (уступки права требования). Срок исполнения обязательств по указанным договорам составляет менее 12 месяцев после отчётной даты. Обязательства отражены в сумме фактических затрат на приобретение прав».

### **8.3. Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса):**

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составила 22 990 тыс. руб. В соответствии с учётной политикой и формой упрощённой отчётности, данные показатели сгруппированы следующим образом:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, заказчиками (счёт 60.01 и 60.31, 62.02) составила 20 738 тыс. руб.
- Задолженность по налогам и взносам (счета 68, 69) составила 967 тыс. руб. Задолженность является текущей, просроченных обязательств перед бюджетом нет. Основную часть составляют начисления по налогу на прибыль.

- Прочая краткосрочная задолженность (счета 70, 71, 76.09, 76.10, 76.41) 89 тыс. Руб.

- Обязательства по аренде и лизингу (счёт 76.07) 1 196 тыс. Руб.

Вся задолженность является текущей и связана с обязательствами, полученными в ходе обычной хозяйственной деятельности. Просроченных обязательств на отчетную дату не выявлен

#### **8.6. Финансовые и другие оборотные активы в т.ч. Дебиторская задолженность (строка 1240 баланса):**

По состоянию на 31.12.2025 г. общая сумма оборотных активов по указанным статьям составила **23 491 тыс. руб.** В соответствии с учётной политикой и формой упрощённой отчётности, данные показатели сгруппированы следующим образом:

- **Дебиторская задолженность:** составляет 23 491 тыс. руб. Основной объем приходится на авансы, выданные поставщикам (17 877 тыс. руб.) и расчёты с покупателями (4 534 тыс. руб.). Также в составе строки отражены расчёты с разными дебиторами и кредиторами (212 тыс. руб), расчёты бюджетом по налогам и взносам (374 тыс. руб.), расходы будущих периодов (145 тыс. Руб) и расчёты с подотчётными лицами (250 тыс. руб.), НДС по приобретённым ценностям (99 тыс. Руб).
- **Финансовые вложения (строка 1240):** на отчётную дату краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

#### **9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:**

Выручка организации за отчётный период составила 145 288 тыс. руб., что не на много ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано со снижением спроса на товары и услуги. Это связано со снижением уровня платёжеспособности покупателей.

#### **10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах**

Бенефициарами компании являются: Зяблов К.С., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Краснодарский край, м.р-н Северский, с.п. Азовское, ст-ца Азовская ул. Казачья д. 23; Ерюшев Д.И. гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: Саратовская область, г. Саратов, ул. Гвардейская, д. 22А.

За проверяемый период наше Общество выплаты в их пользу не производило.

#### **11. Способ раскрытия информации о господомощи:**

В отчётном периоде компания господомощь не получала.

#### **12. Соблюдение принципа непрерывности деятельности:**


Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Однако данный принцип может быть нарушен, т.к. за отчетный период наблюдалось небольшое снижение выручки по сравнению с предыдущими периодами. Это снижение обусловлено падением спроса на услуги по ремонту техники и продаже запасных частей, что привело к уменьшению объема продаж и оказанных услуг. Несмотря на этот фактор компания остаётся платёжеспособной по уплате своих обязательств, включая налоги и заработную плату сотрудникам. Таким образом, несмотря на снижение выручки и потенциальные риски нарушения принципа непрерывности деятельности, компания предпринимает все необходимые меры для обеспечения своей финансовой устойчивости и выполнения обязательств перед всеми заинтересованными сторонами. В текущих условиях компания продолжает работать над стабилизацией своего финансового положения и минимизацией негативных последствий сложившейся ситуации.

<...>

Дата составления текстовых пояснений 28 марта 2026 года.

Генеральный директор



 Зяблов К.С.