

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

за 2025 год.

## 1. Краткая характеристика организации и основные направления деятельности ООО "ЗТН-ХОЛДИНГ"

### 1.1 Основные сведения об организации

Полное наименование предприятия – Общество с ограниченной ответственностью "ЗТН-ХОЛДИНГ"  
Сокращенное наименование предприятия – ООО "ЗТН-ХОЛДИНГ" (далее Предприятие)

Юридический адрес предприятия – 105120, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Сыромятническая, д. 11, стр. 52

Фактический адрес предприятия – 105120, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Нижняя Сыромятническая, д. 11, стр. 52

Основной государственный регистрационный номер – 5177746346168.

ИНН/КПП – 7722426513 / 770901001

Дата регистрации 19.01.2017

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью

Генеральный директор: Зуйков Алексей Владимирович

Предприятие не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность в 2025 году – 9 человек.

Организация является плательщиком в соответствии с общей системой налогообложения, а именно следующих налогов:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на имущество;
- налог на прибыль;
- страховых взносов в ПФ;
- взносов в ФСС.

### 1.2 Виды деятельности ООО «ЗТН-ХОЛДИНГ»

Основными видами деятельности Предприятия являются:

- Производство прочего коммуникационного оборудования;
- Торговля оптовая компьютерами и периферийными устройствами;
- Разработка компьютерного программного обеспечения;
- Ремонт электронного и оптического оборудования;

## 2. Сведения о связанных сторонах

Вознаграждение, выплаченное основному управленческому персоналу, составило 4 081 тыс. руб.

## 3. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности

### 3.1 Применение законодательства по бухгалтерскому учету

Бухгалтерская отчетность организации ООО «ЗТН-ХОЛДИНГ» за 2025 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ 4/2023 и утвержденной учетной политикой для целей бухгалтерского учета.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

### **3.2 Финансовые результаты**

#### **3.2.1 Порядок признания коммерческих и управленческих расходов**

Коммерческие расходы признаются полностью в себестоимости реализованных товаров (продукции, работ, услуг).

Управленческие расходы полностью признаются расходами периода.

Расшифровка себестоимости и управленческих расходов по видам затрат приведена в таблице 10 в Приложении к настоящим пояснениям.

#### **3.2.2 Порядок отражения и расшифровка прочих расходов и прочих расходов.**

Сумма НДС в составе прочих доходов и расходов отражается в бухгалтерской отчетности сальдировано.

Остальные прочие доходы и расходы отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Генеральный директор

Зуйков Алексей Владимирович

30 марта 2026 года

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. 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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

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	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. 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	-	-	-

**3.4. 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	-	-	-

**3.5. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	233	(233)	10 411	-	-	(2 814)	-	-	-	-	-	10 644	(3 047)
	За 2024 г.	233	(221)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	233	(233)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	233	(233)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	233	(233)
	За 2024 г.	233	(221)	-	-	-	(13)	-	-	-	-	-	233	(233)
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	10 411	-	-	(2 814)	-	-	-	-	-	10 411	(2 814)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

##### 4.3. 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	7 597	-	13
в том числе:			
Офисное оборудование	-	-	13
Транспортные средства	7 597	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

##### 4.4. 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	-	-	-

##### 4.5. 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	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств	За 2025 г.	-	-	10 411	-	-	(10 411)	-	-



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	40 000	-	-	-	-	-	40 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	40 000	-	-	-	-	-	40 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	40 000	-	-	-	-	-	40 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	153 909	(153 909)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	351 509	(351 509)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	153 909	(153 909)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	351 499	(351 499)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10	(10)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	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		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	197 737	-	47 567	-	(190 777)	-	-	-	54 527	-
	За 2024 г.	110 755	-	192 563	-	(105 582)	-	-	-	197 737	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	31 913	-	10 687	-	(29 956)	-	-	-	12 644	-
	За 2024 г.	2 805	-	31 386	-	(2 278)	-	-	-	31 913	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	160 828	-	35 690	-	(160 821)	-	-	-	35 697	-
	За 2024 г.	103 311	-	160 821	-	(103 303)	-	-	-	160 828	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	216	-	1 071	-	-	-	-	-	1 287	-
	За 2024 г.	86	-	130	-	-	-	-	-	216	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	59	-	2	-	-	-	-	-	61	-
	За 2024 г.	59	-	-	-	-	-	-	-	59	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	4 721	-	105	-	-	-	-	-	4 826	-
	За 2024 г.	4 495	-	226	-	-	-	-	-	4 721	-
Итого	За 2025 г.	197 737	-	47 567	-	(190 777)	-	-	X	54 527	-
	За 2024 г.	110 755	-	192 563	-	(105 582)	-	-	X	197 737	-

### 7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	184 132	21 426	-	(128 402)	-	-	77 156
	За 2024 г.	146 186	136 110	-	(98 164)	-	-	184 132
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	121 160	21 276	-	(71 396)	-	-	71 039
	За 2024 г.	122 399	85 732	-	(86 971)	-	-	121 160
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	43 247	-	-	(43 164)	-	-	83
	За 2024 г.	11 276	43 164	-	(11 193)	-	-	43 247
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4 198	-	-	(2 545)	-	-	1 653
	За 2024 г.	2 340	1 858	-	-	-	-	4 198
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	15 232	-	-	(11 297)	-	-	3 934
	За 2024 г.	9 913	5 319	-	-	-	-	15 232
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	295	141	-	-	-	-	436
	За 2024 г.	259	37	-	-	-	-	295
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	10	-	-	-	-	10
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	184 132	21 426	-	(128 402)	-	X	77 156
	За 2024 г.	146 186	136 110	-	(98 164)	-	X	184 132

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

### 9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	153 910	351 450
Затраты на оплату труда	15 483	7 514
Отчисления на социальные нужды	2 962	1 425
Амортизация	2 814	13
Прочие затраты	102 673	35 730
Итого по элементам	277 841	396 132
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	277 841	396 132

## 11. Государственная помощь

### 11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

### 11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-