

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» за 2025 год

Пояснения являются неотъемлемой частью исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Настоящая исправленная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» подготовлена и заменяет ранее представленную иным пользователям, кроме участников.

1. Информация об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЗОДИАК-АЛЬФА» (далее – Общество) зарегистрировано 18 сентября 2014 года.

ОГРН 1149102043925, ИНН 9103004966

Основным направлением деятельности ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» является:

- 71.12.2 «Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика»

Дополнительные виды деятельности, осуществляемые в проверяемом периоде:

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
- 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания
- 55.90 Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания
- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества
- 68.10.1 Подготовка к продаже собственного недвижимого имущества
- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

1.2. Согласно данным Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства (nalog.ru), ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» является микропредприятием с 01.08.2016г.

1.3. ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» является участником свободной экономической зоны на территории Республики Крым в осуществлении видов деятельности на основании соответствующих договоров:

- ✓ Договор №911/17 об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории Республики Крым от 04 мая 2017 года (с изменениями и дополнениями).

Виды деятельности (ОКВЭД) в редакции Дополнительного соглашения №1 от 12 марта 2019 года к указанному Договору:

- 71.12.2 - деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика,
- 68.10 – покупка и продажа собственного недвижимого имущества,
- 68.20 – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

- ✓ Договор №1401/19 об условиях деятельности в свободной экономической зоне на территории Республики Крым от 14 августа 2019 года:

- 71.12 - деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях,
- 41.20 – строительство жилых и нежилых зданий,
- 68.10 – покупка и продажа собственного недвижимого имущества,
- 68.20 – аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.4. Среднесписочная численность работников составляет 10 человек.

1.5. Единоличный исполнительный орган – директор Общества. Информация о смене единоличного исполнительного органа в отчетном периоде и на дату подписания Исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности приведена в таблице ниже.

Должность	Ф.И.О.	Основание полномочий	Срок полномочий
Директор	Гречко Алексей Валерьевич	Решение Общего собрания участников ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА», оформленное Протоколом №2/24 от 23 января 2024г.	С 23 января 2024г. по 12 февраля 2025
Директор	Халилова Севиль Рустемовна	Решение Общего собрания участников ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА», оформленное Протоколом №3/04 от 14 апреля 2025г.	С 13 февраля 2025 по 14 апреля 2025
Директор	Дорошев Сергей Федорович	Решение Общего собрания участников ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА», оформленное Протоколом №3/04 от 14 апреля 2025г.	С 15 апреля 2025

2. Представление бухгалтерской отчетности

2.1. Основа представления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» за 2025 год составлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности – Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах составлены в текстовой и табличной формах.

2.2. Отчетный период

Настоящая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2025 года.

2.3. Отчетная валюта

Функциональной валютой учета и валютой представления отчетности является валюта Российской Федерации. Отчетность составлена в тысячах рублей.

2.4. Оценка активов и обязательств

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Хозяйственные операции в иностранных валютах в отчетном периоде не совершались.

Активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств участников ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» и активов и обязательств других организаций.

2.5. Непрерывность деятельности

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущений о том, что ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2.6. События после отчетной даты

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Специальная военная операция, начатая Российской Федерацией 24.02.2022г и которая продолжается на дату подготовки настоящей бухгалтерской отчетности, рассматривается как длящееся существенное событие. При этом руководство ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» не усматривает наличие объективных условий, способных значительно повлиять на финансовое положение организации в обозримом периоде из-за санкционной политики в отношении России и связанных с этим последствий и считает, что влияние этого события в обозримом будущем не окажет существенного влияние на финансовое состояние общества.

В период с даты окончания отчетного периода и до даты подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не было других существенных событий, требующих уточнения данных настоящей отчетности и свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых Общество осуществляло свою деятельность.

2.7. Учетная политика

В 2025 году ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» осуществляло ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности с соблюдением положений Учетной политики, составленной в соответствии с требованиями законов Российской Федерации, изданными в соответствии с ними нормативными правовыми актами. Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета, применяемая в 2025 году, утверждена Приказом директора №2 от 01 января 2016 года с учетом внесенных изменений и дополнений.

Учетная политика в течение отчетного года не изменялась.

3. Основные средства и капитальные вложения

Учетная политика

Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26 /2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 6 /2020 «Основные средства». К основным средствам относятся активы со сроком полезного использования, превышающем 12 месяцев и стоимостью более 100 000 руб. за единицу, используемых при производстве продукции, при выполнении работ и оказании услуг, для управленческих нужд общества.

При признании объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости в порядке, предусмотренном п.12 ФСБУ 6/2020.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 01 января 2002г. №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации при принятии решения о сроках полезного использования объектов. Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается самостоятельно исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Здания	10-30
Офисное оборудование	1-3
Машины и оборудование	2-5
Транспортные средства	7-10
Прочие	1-2

При признании объекта основных средств в бухгалтерском учете определяются следующие элементы амортизации: срок полезного использования, способ начисления амортизации и ликвидационная стоимость.

Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- Общество не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;
- ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена, например, в связи с большим сроком полезного использования;
- ожидаемая сумма поступлений не является существенной, если она составляет менее 15% от стоимости объекта.

Метод начисления амортизации по всем объектам основных средств – линейный.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Соответственно, прекращается

начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

В случае, когда Общество осуществляет капитальные вложения в виде строительства объектов недвижимости, и, при этом, на этапе строительства невозможно распределить расходы на создание основных средств, предназначенных для эксплуатации при осуществлении хозяйственной деятельности и отдельно на строительство объектов недвижимости, предназначенных для продажи, учет расходов осуществляется на бухгалтерском счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» с последующим распределением, по дате готовности объекта к эксплуатации, на основные средства и готовую продукцию в зависимости от их предназначения. Оценка активов осуществляется по фактическим затратам на их изготовление.

Раскрытие информации

Информация о наличии и движении объектов основных средств приведена в табличной части пояснений (раздел 2.1).

Информация о балансовой стоимости капитальных вложений приведена в табличной части пояснений к бухгалтерскому балансу (раздел 2.2).

По результатам проверки на конец отчетного года элементов амортизации на соответствие их условиям использования объекта основных средств, в обществе не выявлены обстоятельства, свидетельствующие о возможном изменении элементов амортизации.

Общество не имеет на балансе пригодных, но не используемых основных средств.

Общество не передавало в залог основные средства.

Признаков обесценения основных средств, учитываемых по первоначальной стоимости, и капитальных вложений на 31.12.2024 года не выявлено.

В течение 2024 года не осуществлялась переклассификация основных средств в долгосрочные активы к продаже.

ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» не формирует в учете капитальных вложений оценочные обязательства, в т.ч. по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также не включает в капитальные вложения сумму денежных средств, которая была бы уплачена Обществом при осуществлении капитальных вложений на условиях отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев или меньший срок.

Общество не имеет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в т.ч. основных средств, находящихся в залоге.

В составе внеоборотных активов в виде незавершенных капитальных вложений по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 были отражены расходы на создание объектов недвижимости, из состава которых в отчетных периодах часть расходов была переклассифицирована в оборотные активы в виде запасов (объектов незавершенного производства) в связи с тем, что объекты признаны Обществом предназначенными для продажи:

- 2024 году – 1 118 175 тыс. руб.

В 2025 году переквалификации активов из незавершенного производства в оборотные активы не производилось.

В 2025 году производилась переквалификация оборотных активов в виде (запасы, готовая продукция) в необоротные активы (основные средства) в сумме 112 032 тыс. руб.

Указанные расходы отражены в табличной части Пояснений в разделе 2.2 как выбытие объектов незавершенного строительства и в разделе 4 «Запасы» как затраты на производство готовой продукции.

Общая сумма начисленной амортизации составила 9 579 тыс. руб., в т.ч. отнесено на формирование первоначальной стоимости капитальных вложений 3 778 тыс. руб.

В составе неамортизируемых основных средств отражена балансовая стоимость земельных участков.

4. Арендные операции

Учетная политика

ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» на основании договоров аренды использует земельные участки, на которых расположены объекты недвижимости. Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости

Право пользования активами отражено по сч. 01.03 «Арендованное имущество», амортизация которых отражается по сч. «02.03 «Амортизация арендованного имущества» исходя из срока полезного использования этого актива.

Обязательство по аренде отражено на счете 76.07.1 «Арендные обязательства».

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин.

Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. При этом негарантированной ликвидационной стоимостью предмета аренды считается предполагаемая справедливая стоимость предмета аренды, которую он будет иметь к концу срока аренды, за вычетом сумм, указанных в подпункте "е" пункта 7 ФСБУ 25/2018, которые учтены в составе арендных платежей.

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом по аренде, если:

а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды; при этом решение о применении настоящего пункта принимается арендатором в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды;

б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов; при этом решение о применении настоящего пункта принимается в отношении каждого предмета аренды.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расходов равномерно в течение срока действия договора аренды.

Раскрытие информации

В отношении Договора аренды земельного участка №1748-474/2023 от 04 июля 2023 года ППА и обязательство по аренде не признаются в силу п. 11 ФСБУ 25/2018 на основании того, что определенная Обществом рыночная стоимость объекта аренды площадью 85 кв.м. не превышает 300 тыс. руб.

Расходы в виде арендной платы по указанному договору в отчетном периоде составили 10 тыс. руб., будущие арендные платежи составили 495 тыс. руб.

Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях отсутствуют.

В 2024 году Обществом проведен пересмотр фактической стоимости и арендных обязательств, информация о которых приведена в таблице ниже. В 2025 году пересмотр фактической стоимости арендных обязательств на

тыс. руб.

Изменения за 2025 год			Изменения за 2024 год			На 31.12.2023		
До пересмотра	После пересмотра	Изменение	До пересмотра	После пересмотра	Изменение	До пересмотра	После пересмотра	Изменение
49 730	49 730	0	28 280	49 730	+ 21 450	28 280	28 280	0

Учет арендных обязательств за 2025 год приведен в таблице:

тыс. руб.

Вид обязательства	Сальдо на начало периода	Изменения в периоде		Сальдо на конец периода
		Результаты пересмотра	Уменьшение	
<i>Арендное обязательство Кт 76.07.1</i>				
за 2025 год	48 297	0	3 374	44 923
<i>%% по аренде Дт76.07.5</i>				
за 2025 год	334	0	272	62
ВСЕГО				
за 2025 год	47 963	0	3 646	44 985
В т.ч. долгосрочные	45 015	х	х	41 611
краткосрочные	2 948	х	х	3 374

5. Запасы

Учетная политика

При организации учета запасов Общество руководствуется ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н.

Затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления, а также затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях, включаются в фактическую себестоимость запасов и отражаются с применением счета 10 «Материалы».

При отпуске материалов в производство, товаров покупателю их оценка при списании осуществляется по средней себестоимости, которая определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включается количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

Расходы на приобретение незначительных активов отражены в составе материальных затрат, а в Отчете о движении денежных средств - в составе денежных потоков от текущих операций.

Готовой продукцией признаются квартиры и объекты недвижимости, предназначенные для продажи, прошедшие процедуру государственной регистрации.

В случае, когда одновременно осуществляется строительство как основных средств, так и объектов недвижимости, предназначенных для продажи, и невозможности на этапе строительства распределить расходы отдельно на строительство основных средств и отдельно строительство объектов недвижимости, предназначенных для продажи, учет расходов осуществляется на бухгалтерском счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» с последующим, по дате готовности объекта, распределением на основные средства и готовую продукцию. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на её изготовление, без учета управленческих расходов. На этом основании в табличной части пояснений (раздел 6 «Затраты на производство») себестоимость реализованной готовой продукции приведена в сумме фактических затрат, обобщенных на счете 08, без распределения их по элементам расходов.

Раскрытие информации

Информация об остатках и движении отдельных видов запасов приведена в табличной части пояснений (раздел 4).

На 31 декабря 2025 года ООО «ЗОДИАК - АЛЬФА» не передавало в залог оборотные активы.

Резерв под снижение стоимости запасов на 31.12.2025 года не создавался, так как отсутствовали основания для его создания.

6. Дебиторская задолженность

Учетная политика

Резерв по сомнительным долгам создается Обществом в отношении сомнительной дебиторской задолженности, т.е. по задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Если дебиторская задолженность не подтверждается договором или возникла не в силу каких-либо договорных обязательств, то такая задолженность в расчет резерва по сомнительным долгам Обществом не включается.

Величина резерва определяется ежемесячно (на последнее число каждого месяца) отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Для расчета резерва по сомнительным долгам принимается полная сумма задолженности по договору.

Раскрытие информации

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 5.1).

7. Денежные средства

Учетная политика

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими денежными потоками являются:

- а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- б) денежные средства в виде полученных и возвращенных в одном отчетном периоде средств в рамках кредитного договора (возобновляемой кредитной линии).

Раскрытие информации

Остаток денежных средств на счетах в банках и в кассе составил:

	тыс. руб.		
Денежные средства	31 декабря 2025	31 декабря 2024	31 декабря 2023
Денежные средства на депозитных счетах	310 000	350 000	
Расчетные счета	553	418 640	2 446
ИТОГО:	310 553	768 640	2 446

В течение 2025 года ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» размещало свободные денежные средства на депозитных счетах в кредитных организациях, остаток которых на 31.12.2025г. отражен в составе денежных средств на том основании, что их возврат может быть осуществлен в краткосрочном периоде. Операции по размещению и возврату денежных средств в течение отчетного периода в Отчете о движении денежных средств отражены свернуто.

8. В составе прочих оборотных активов отражены расходы будущих периодов в виде оплаченных поставщикам и незавершенных работ по благоустройству объектов согласно Договору добровольного пожертвования №07-06/23/2024 от 03.0.2024г., срок списания с баланса которых по дате их передачи Администрации г. Ялта не превышает 12 месяцев с даты баланса.

9. Кредиторская задолженность

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 5.3).

10. Кредиты и займы полученные

Учетная политика

Кредиты и займы полученные учитываются в соответствии с условиями договоров в сумме фактически поступивших денежных средств.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому относятся.

Раскрытие информации

Кредиторская задолженность по полученным кредитам и займам на начало отчетного года отсутствовала. Кредиты и займы в течение года не поступали.

11. Признание доходов и расходов

Учетная политика

В зависимости от характера и условий получения выделяются следующие виды доходов:

- ✓ доходы от обычных видов деятельности;
- ✓ прочие доходы.

Доходы от обычных видов деятельности включают поступления, связанные с реализацией объектов недвижимости, а также от предоставления недвижимости в аренду (субаренду) и другие, связанные с арендой доходы.

Учет выручки для целей бухгалтерского учета ведется по методу начисления.

В составе прочих доходов учитываются: проценты, начисленные банком на остаток размещенных на депозитных счетах денежных средств, доходы от реализации основных средств, оприходование излишков запасов, выявленных при инвентаризации, суммы кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, прочие доходы в виде возмещения ранее понесенных расходов.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- ✓ расходы по обычным видам деятельности;
- ✓ прочие расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (метод начисления).

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя расходы, непосредственно связанные с реализацией товаров.

Управленческие и коммерческие расходы признаются расходами по обычным видам деятельности.

В составе прочих расходов учитываются:

- ✓ балансовая стоимость реализованных основных средств и прочих запасов;
- ✓ расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- ✓ расходы в виде списанной безнадежной дебиторской задолженности;
- ✓ прочие расходы.

Раскрытие информации

11.1. Доходы по обычным видам деятельности

Доходы от обычных видов деятельности составили:

тыс. руб.

Виды доходов	2025 год	2024 год
Выручка от реализации объектов недвижимости	649 729	1 789 477
Выручка от аренды и другие доходы, связанные с предоставлением в аренду	37 101	21 645

Итого:	686 830	998 936
--------	---------	---------

11.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о составе затрат на производство (по элементам) приведена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел 6).

11.3. Прочие доходы и расходы

Раскрытие информации о структуре прочих доходов и расходов приведено в таблице ниже.

тыс. руб.

Виды прочих доходов / расходов	2025 год		2024 год	
	доходы	расходы	доходы	расходы
Аренда земельного участка				
Амортизация основных средств		4 827		3 679
Процентный расход по арендным обязательствам (ППА)				
Доходы (расходы), связанные с выбытием основных средств				
Штрафы, пени к получению (уплате)			2 611	
Проценты по депозиту	92 629			
Резерв сомнительных долгов			11 249	
Расходы на благотворительность в виде безвозмездно переданного имущества и другие расходы, связанные с безвозмездной передачей				
Расходы на услуги банков		3 052		
Благотворительность		93		1 261
НДС, право на включение которого в вычеты утрачено				2 878
Списание кредиторской (дебиторской) задолженности		711	107	1 686
Корректировка расходов				-2 798
Прочие		8	1 227	8
Итого:	92 629	8 691	15 194	6 714

12. Оценочные обязательства

Общество на конец отчетного периода не создавало оценочные обязательства в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков, основываясь на принципе рациональности и в связи с несущественностью информации.

13. Операции с собственным капиталом

В отчетном периоде произошло уменьшение собственного капитала на 419 252 тыс. руб., в т.ч.:

- 870 000 тыс. руб. – выплата дивидендов;

+ 450 748 тыс. руб. – чистая прибыль, полученная за 2025 год.

14. Налог на прибыль. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Учетная политика

Обществом в учете и бухгалтерской отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются в соответствии с ПБУ 18 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Общество применяет следующие ставки налога на прибыль:

13,5% - для ведения деятельности в Свободной экономической зоне,

20% - для ведения прочей деятельности, не относящейся к деятельности в Свободной экономической зоне.

Общество использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует

сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль за налоговый период.

Раскрытие информации

тыс. руб.

Показатели	2025		2024	
	от деятельности в СЭЗ по ставке 13,5%	от иной деятельности по ставке 25%	от деятельности в СЭЗ по ставке 13,5%	от иной деятельности по ставке 20%
прибыль до налогообложения	600 162		1 566 040	
(+) условный расход по налогу на прибыль	151 501		307 208	
(+) постоянные налоговые обязательства на сумму постоянных налоговых разниц	-93		-63	
(+) изменение отложенных налоговых активов *)	2 848		4 834	
(-) изменение отложенных налоговых обязательств *)	(891)		(7 370)	
База налогообложения налогом на прибыль	57 364	545 144	73 052	1 473 737
Текущий налог на прибыль	7 771	136 286	9 862	294 747

По строке 2460 «Прочее» отражена корректировка текущего налога на прибыль до размера, сформированного на основе данных бухгалтерского учета в сумме 5 157 тыс. руб.

15. Связанные стороны и операции с ними.

Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности связанными считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую или оказывать существенное влияние на другую сторону при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, в том числе через управленческий персонал.

Перечень связанных сторон

Связанными сторонами (группами связанных сторон) в соответствии с требованиями ПБУ 11/2008, по отношению к ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» являются:

- участники ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА»:

Климов Сергей Семенович,
Климова Надежда Николаевна.

- юридические лица, в уставном капитале которых участвуют физические лица, являющиеся участниками ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА»:

ООО «САН-ПЛАЗА» (ликвидирована в 2025 году)
ООО "Прима"
ООО "Фортрэйд"
ООО "Автолом-Юг"
ООО "АБМ"
ООО "Бегущая по Волнам"
ООО "Центр-Заречье"

- основной управленческий персонал ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА»,

Операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Связанная сторона / группы связанных сторон	Характер операций	Объем операций за отчетный период	Форма расчетов	Стоимостные показатели по незавершенным на конец периода операциям	Условия завершения сделки

Участники ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА»	Выплата дивидендов	870 000	Безналичная	0	x
ИП Климова Марина Сергеевна	Расчеты в связи с предоставлением недвижимости в аренду	0	Безналичная	1 153	x
Управленческий персонал	Выплаты по трудовым договорам включая страховые взносы	2 429	Безналичная	0	x

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, т.е. суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не предусмотрены.

Безнадежная задолженность по операциям со связанными сторонами в отчетном году отсутствовала.

Основания для создания резерва по сомнительным долгам в отношении задолженности со связанными сторонами в отчетном периоде отсутствовали.

16. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственно жизни в 2025 году отсутствовали.

17. Государственная помощь

Государственная помощь в отчетном периоде Обществу не оказывалась.

18. Бенефициарным владельцем является Климов Сергей Семенович

19. Прочая информация

ООО «ЗОДИАК-АЛЬФА» соблюдает требования Федерального закона от 25 декабря 2008 г. N 273-ФЗ "О противодействии коррупции".

Директор

Дорошев Сергей Федорович

«30» марта 2026 года