

Общество с ограниченной ответственностью

«ЗНАНИЯ, ИНВЕСТИЦИИ, ПРОИЗВОДСТВО»

(сокращенное ООО «ЗИП»)

ИНН 7729078819 КПП 775101001 ОГРН 1037739403899

108803, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ КОММУНАРКА, КВ-Л 66, Д. 34, СТР. 1

Пояснения

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

1. Основные виды экономической деятельности

46.42 Торговля оптовая одеждой и обувью

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. Неиспользование федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Организация относится к субъектам малого предпринимательства. В праве применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего:

- не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 2/2008, ПБУ 8/2010, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010 ПБУ 16/02, ПБУ 18/02.

- организация приняла решение об исправлении любых ошибок как несущественных, предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.2. Учет основных средств

Активы стоимостью, превышающей 100 000 рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение

По ОС применяется линейный способ начисления амортизации.

Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются на расходы в момент принятия к учету.

2.3. Учет запасов

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы списываются по средней стоимости. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости.

2.4. Учет аренды

Организация вправе применять упрощенные способы учета, а также соблюдает условия: а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду, использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды

2.5. Учет доходов и расходов

2.5.1. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров и продукции (далее - выручка).

Выручка определяется методом начисления.

Прочими доходами являются списанная кредиторская задолженность, курсовые разницы, прочие.

2.5.2. Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме.

Расходы по обычным видам деятельности включают в себя материальные расходы, затраты на оплату труда, отчисления на социальные нужды, прочие.

Прочими расходами являются списанная дебиторская задолженность, расходы на услуги банка, курсовые разницы, прочие.

3. Запасы

3.1. 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	3а 2025 г.	22 236	-	5	(846)	-	-	X	X	21 395	-
	3а 2024 г.	22 960	-	-	(725)	-	-	X	X	22 236	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	5	(5)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	3 290	-	-	4	-	-	-	-	3 294	-
	3а 2024 г.	3 375	-	-	(85)	-	-	-	-	3 290	-
Товары	3а 2025 г.	18 945	-	-	(845)	-	-	-	-	18 101	-
	3а 2024 г.	19 585	-	-	(640)	-	-	-	-	18 945	-

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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.	18 815	-	50	-	(5 395)	-	-	-	13 470	-
	За 2024 г.	20 194	-	382	-	(1 760)	-	-	-	18 815	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 616	-	36	-	-	-	-	-	1 651	-
	За 2024 г.	1 616	-	16	-	(17)	-	-	-	1 616	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	15 593	-	11	-	(5 307)	-	-	-	10 298	-
	За 2024 г.	16 901	-	366	-	(1 673)	-	-	-	15 593	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	622	-	-	-	(68)	-	-	-	554	-
	За 2024 г.	622	-	-	-	-	-	-	-	622	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	963	-	-	-	-	-	-	-	963	-
	За 2024 г.	963	-	-	-	-	-	-	-	963	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	0	-	3	-	-	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	0	-	-	-	(57)	-	-	-	0	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	21	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	34	-	-	-	(13)	-	-	-	21	-
Итого	За 2025 г.	18 815	-	50	-	(5 395)	-	-	X	13 470	-
	За 2024 г.	20 194	-	382	-	(1 760)	-	-	X	18 815	-

5. Обязательства

5.1. 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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	32 689	-	-	(2 884)	-	-	29 805
	3а 2024 г.	33 360	1 267	-	(1 939)	-	-	32 689
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	14 115	-	-	(1 851)	-	-	12 265
	3а 2024 г.	13 199	1 256	-	(340)	-	-	14 115
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	1 627	-	-	-	-	-	1 627
	3а 2024 г.	1 627	-	-	-	-	-	1 627
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	68	-	-	(68)	-	-	-
	3а 2024 г.	68	-	-	-	-	-	68
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	16 754	-	-	(954)	-	-	15 800
	3а 2024 г.	18 353	-	-	(1 599)	-	-	16 754
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	114	-	-	-	-	-	114
	3а 2024 г.	114	-	-	-	-	-	114
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	11	-	-	(11)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	11	-	-	-	-	11
Итого	3а 2025 г.	32 689	-	-	(2 884)	-	X	29 805
	3а 2024 г.	33 360	1 267	-	(1 939)	-	X	32 689

6. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	849	640
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	512	378
Итого по элементам	1 361	1 017
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(4)	85
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 358	1 102

7. Уставный капитал ООО

У организации один участник — гражданин РФ (доля 100%).

Уставной капитал 60 000 рублей.

Участник Петухов Михаил Юрьевич.

8. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность: бухгалтерский баланс (упрощенная форма), отчет о финансовых результатах (упрощенная форма) и пояснения.

Генеральный директор

М.Ю. Петухов

30.03.2026 г.