

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО "Закс Инновейшенс"

Формат представления значений показателей: в тысячах рублей.

### 1. Общие сведения об организации

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Закс Инновейшенс"

**Сокращенное наименование:** ООО "Закс Инновейшенс"

**Организационно-правовая форма:** ООО

**ОГРН:** 1217700187572

**ИНН/КПП:** 7714471199 /771401001

**Юридический адрес:** 123007, Москва г, Хорошёвский 3-й проезд, дом № 4, строение 1, этаж чердак № 0, помещение IX, комната 5

**Отчетный период:** 01.01.2025 – 31.12.2025.

**Численность персонала:** по состоянию на 31 декабря 2025 г. - 0 человека (31 декабря 2024 г. – 0 человек).

**Обособленные подразделения:** отсутствуют.

Дополнительная информация:

- 1) количество долей в уставном капитале Общества - 1
- 2) размер уставного капитала Общества составляет 10 000 руб. Оплачен полностью
- 3) Учредителем Общества является ООО «ТФН» ИНН 7727696432
- 4) лица, имеющие право действовать без доверенности - единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) – Дуганов Дмитрий Дмитриевич

### 2. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляет следующие виды экономической деятельности (по ОКВЭД):  
46.43 Торговля оптовая бытовыми электротоварами

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

### 3. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Учетная политика утверждена приказом руководителя от 31.12.2024г и применяется последовательно. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

## **1. Основы составления отчетности**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет руководитель

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

## **. Классификация активов и обязательств**

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

## **3.3. Информация, не подлежащая раскрытию**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

основные средства

нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## **. Материально-производственные запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

#### . Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец года.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

#### . Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

#### . Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

## 4. Раскрытие существенных показателей

### Запасы

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.	3 103	-	235	(3 338)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	3 225	-	11 967	(12 089)	-	-	X	X	3 103	-
в том числе: Товары	За 2025 г.	3 103	-	235	(3 338)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 225	-	11 967	(12 089)	-	-	-	-	3 103	-

В 2025 году были списаны запасы, числящиеся на складах маркетплейсах с 2021г.  
По отчетам маркетплейсов товар на складах отсутствует.

### Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2025 создан резерв под обесценение финансовых вложений на сумму 248 047 тыс руб, в связи с началом процедуры ликвидации у должников.

Также были списаны долги дебиторов, исключенных из ЕГРЮЛ на сумму 422 767тыс руб (приобретение финансовых вложений по переуступке прав долга)

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		Пере классифицировано	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.	1 121	-	(99)	-	(477)	-	-	-	545	-
	За 2024 г.	1 524	-	1 050	-	(1 403)	-	-	-	1 121	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	713	-	26	-	(614)	-	-	-	125	-
	За 2024 г.	1 510	-	602	-	(1 398)	-	-	-	713	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	247	-	(220)	-	(27)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	298	-	-	-	-	-	247	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	153	-	96	-	169	-	-	-	418	-
	За 2024 г.	8	-	146	-	-	-	-	-	153	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	7	-	-	-	(5)	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	2	-	5	-	-	-	-	-	7	-
Итого	За 2025 г.	1 121	-	(99)	-	(477)	-	-	X	545	-
	За 2024 г.	1 524	-	1 050	-	(1 403)	-	-	X	1 121	-

Учредитель ООО «ТФН» находится в стадии банкротства. Кредиторская задолженность по нему составляет 567 815 тыс. руб  
Задолженность Общества перед ООО «Ирсон Дистрибьюшен Груп» по договору займа составляет 117 909 тыс.руб. Данный кредитор находится в стадии банкротства.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило			списано		Переклас сифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	104 700		13 209	-	-	-	117 909
	За 2024 г.	-	103 000	1 700	-	-	-	104 700
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	104 700	-	13 209	-	-	-	117 909
	За 2024 г.	-	103 000	1 700	-	-	-	104 700
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	570 745	568 097	-	(568 361)	-	-	570 481
	За 2024 г.	675 594	2 703	-	(107 799)	-	-	570 745
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 737	282	-	-520	-	-	2 499
	За 2024 г.	4 418	2 704	-	(4 384)	-	-	2 737
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	567 815	567 815	-	(567 815)	-	-	567 815
	За 2024 г.	670 815	-	-	(103 000)	-	-	567 815
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.							
	За 2024 г.							
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	51	-	-	-298	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	27	-	-	-26	-	-	1
	За 2024 г.	144	-	-	-117	-	-	27
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	166	-	-	-	-	-	166
	За 2024 г.	166	-	-	-	-	-	166
Итого	За 2025 г.	675 445	568 097	13 209	(568 361)	-	X	688 390
	За 2024 г.	675 594	105 703	1 700	(107 799)	-	X	675 445

### Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	254	12 062
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	57	409
Итого по элементам	310	12 471
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	310	12 471

### События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

### Непрерывность деятельности

Несмотря на то, что по итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере непрерывности деятельности. Тем не менее, указанные обстоятельства свидетельствуют о наличии **существенной неопределенности**, которая может повлиять на способность Общества продолжать деятельность непрерывно. Корректировки в связи с возможным прекращением деятельности в отчетность не вносились.

Г

е  
н  
марта 2026 г.

р  
а  
л  
ь  
н  
ы  
й

д  
и  
р  
е  
к  
т  
о  
р

О  
б  
щ  
е  
с  
т  
в  
а

г.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	на начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной ( списанной) в отчетный период)						на конец периода	
		поступила		исчислено		на расходы		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы				восстановлено в резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	1 121	-	(99)	-	(477)	-	-	-	-	545
	3а 2024 г.	1 524	-	1 050	-	(1 402)	-	-	-	-	1 121
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	4	-	-	-	68	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	713	-	30	-	(614)	-	-	-	-	125
	3а 2024 г.	1 519	-	602	-	(1 399)	-	-	-	-	713
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	267	-	(22)	-	(27)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	260	-	-	-	-	-	-	247
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	153	-	96	-	169	-	-	-	-	418
	3а 2024 г.	9	-	145	-	-	-	-	-	-	153
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	7	-	-	-	(5)	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	2	-	5	-	-	-	-	-	-	7
Итого	3а 2025 г.	1 121	-	(99)	-	(477)	-	-	X	-	545
	3а 2024 г.	1 524	-	1 050	-	(1 402)	-	-	X	-	1 121