

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате
ООО «ЗЕНТА» за 2022 год

1. Сведения о предприятии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЗЕНТА".

Юридический адрес: 117630, Москва г, ул Обручева, д. 23, к. 3, помещ. XXII, ком. 9А

Фактический (почтовый) адрес: 117630, Москва г, ул Обручева, д. 23, к. 3, помещ. XXII, ком. 9А

Дата государственной регистрации: 24 октября 2011г., основной государственный регистрационный N 1117746842465.

Общество создано путем реорганизации в форме преобразования организационно правовой формы (из ОАО в ООО).

Исполнительный орган Общества - генеральный директор Пономарев Михаил Владимирович.

Уставный капитал предприятия составляет 5 000 тыс. руб.

Участник, владеющий 100% долей уставного капитала:

Компания с ограниченной ответственностью «ЛИАНОЛА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД».

Общество является полным товарищем коммандитного товарищества «Татнефть, Солид и компания».

Общество является акционером АО «Национальный НПФ».

Основной вид деятельности Общества - капиталовложения в ценные бумаги (ОКВЭД 64.99.1).

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащих лицензированию.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, а также непрерывности деятельности.

Годовая бухгалтерская отчетность за 2022 год составлена по формам, разработанным Обществом в соответствии с Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах отчетности организаций».

Бухгалтерский учет Общества осуществляется генеральным директором.

Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

В 2022 году в учетную политику Общества изменения не вносились.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. N

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

Общество создает резервные фонды в соответствии с Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 N 167н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)".

В случае снижения стоимости финансовых вложений создается резерв под обесценение ценных бумаг на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Общество образует этот резерв на основании инвентаризации финансовых вложений.

Общехозяйственные расходы списываются непосредственно на счет 90 "Продажи" в каждом отчетном периоде и участвуют в формировании бухгалтерской прибыли независимо от процесса реализации произведенной за отчетный период продукции (работ, услуг).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, учитываются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Признание выручки по полученным дивидендам осуществляется на дату получения на расчетный счет (каассу) предприятия.

Дивиденды, полученные от участия в других предприятиях, отражаются в составе выручки от обычных видов деятельности за минусом налога, удержанного налоговым агентом.

Учетная политика для целей налогового учета

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

В случае снижения стоимости финансовых вложений создается резерв под обесценение ценных бумаг на величину разницы между учетной и расчетной стоимостью таких финансовых вложений. Общество образует этот резерв на основании инвентаризации финансовых вложений.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники. Сумма косвенных (общехозяйственных) расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований, предусмотренных Налоговым Кодексом.

Для целей налогообложения стоимости реализованных акций, не обращающихся на рынке ценных бумаг, определяется расчетная цена акций по величине чистых активов эмитента, указанная цена может отличаться не более чем на 20 процентов от расчетной цены этой ценной бумаги.

3. Финансово-хозяйственная деятельность предприятия

3.1 Выручка

Выручка от обычных видов деятельности за 2021 год отсутствует.

Выручка от обычных видов деятельности за 2022 год отсутствует.

3.2 Управленческие расходы

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Расходы на оплату труда	-	165
Отчисления на социальные нужды	-	50
Прочие затраты	15	10
Аренда	147	-
Итого по элементам	162	225

3.3 Прочие доходы

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Проценты к получению	389	241

3.4 Прочие расходы

Наименование показателя	2022 год	2021 год
Банковские комиссии	19	25
Прочие	1	-

4. Статьи бухгалтерского баланса

4.1. Финансовые вложения

Наименование вложения	2022 год	2021год
А) вклад в коммандитное товарищество «Татнефть, Солид и компания»	24	24
Б) акции Национального негосударственного пенсионного фонда	32 000	32000
Итого:	32 024	32 024

- Являясь полным товарищем коммандитного товарищества «Татнефть, Солид и компания», ООО «ЗЕНТА» несет солидарно с другими полными товарищами субсидиарную ответственность своим имуществом по обязательствам товарищества.

Если товарищество откажется удовлетворить требование кредитора или кредитор не получит от него в разумный срок ответ на предъявленное требование, это требование может быть предъявлено лицу, несущему субсидиарную ответственность.

- Акции акционерного пенсионного фонда, созданного в результате реорганизации Национального негосударственного пенсионного фонда (далее - ННПФ) (лицензия №288/2 от 07.06.2007г), после размещения оставшихся неразмещенными (05.08.2016г), на 31.12.2016г. учтены по номинальной стоимости акции 10 рублей на сумму 32 000 тыс. руб., процент участия 9,2861%.

С 1997 года до 02.07.2014г. ННПФ осуществлял свою деятельность в статусе некоммерческой организации, одним из учредителей которой являлось ООО «ЗЕНТА» (ранее ОАО «ЗЕНТА»). В связи с изменением законодательства произошел процесс смены организационно-правовых форм негосударственных пенсионных фондов. В частности, акционирование стало обязательным условием для вступления фонда в систему гарантирования пенсионных прав застрахованных лиц. При реорганизации ННПФ, являющегося некоммерческой организацией, получение акций акционерного общества не приводит к образованию прибыли (убытка), учитываемой (учитываемого) в целях налогообложения, у следующих категорий налогоплательщиков:

- учредители (лица, созданные в результате преобразования учредителей) реорганизуемого негосударственного пенсионного фонда;

- иные лица (лица, созданные в результате их преобразования), которые внесли взнос в совокупный вклад учредителей НПФ до даты принятия советом фонда решения о реорганизации НПФ.

Внесение средств ООО «ЗЕНТА» (ранее ОАО «ЗЕНТА») в совокупный взнос учредителей НПФ производилось частями на общую сумму 32 000 тыс.руб:

Сумма вклада в СБУ НПФ	Дата внесения вклада
900 000 руб	10.04.1997
900 000 руб	30.03.1998
1 000 000 руб	06.12.1999
2 000 000 руб	17.12.1999
600 000 руб	21.12.1999
3 600 000 руб	15.12.2000
15 000 000 руб	28.05.2004
8 000 000 руб	18.12.2006

В 2016 году Фонд внесён в реестр Агентства по страхованию вкладов (АСВ) негосударственных пенсионных фондов - участников системы гарантирования прав застрахованных лиц (№17 в реестре АСВ). Согласно требованиям Федерального закона от 05.05.2014г. № 99-ФЗ наименование Фонда изменено на **Акционерное общество «Национальный негосударственный пенсионный фонд» (АО «Национальный НПФ»).**

4.2 Дебиторская задолженность по состоянию на отчетные даты составила:

Вид расчетов	(тыс. руб.)		
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Авансы поставщикам	-	6	4
Расчеты с дебиторами	2	-	-
Расчеты по налогам	26	26	26
Итого дебиторская задолженность	28	32	30

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. составляет 25 тыс, руб.- переплата по налогу на добавленную стоимость.

4.3 Собственный капитал:

В 2021 году уменьшение нераспределенной прибыли связано с превышением расходов над доходами 2021 года.

В 2022 году увеличение нераспределенной прибыли связано с превышением доходов над расходами 2022 года.

4.4 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2020 г. отсутствует.

Кредиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствует.

Кредиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 г. Составляет 91 тыс.руб., в т.ч.:

Расчеты с поставщиками – 90 тыс.руб.

5. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Займы и кредиты на конец отчетного периода отсутствуют.

6. Информация по прекращаемой деятельности

Основной целью деятельности Общества является дальнейшее получение прибыли в целях обеспечения долгосрочного развития Общества, в соответствии с интересами собственников, расширение сферы его деятельности и укрепления финансового положения. Общество не планирует сокращение либо прекращение деятельности.

7. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства в иностранной валюте – отсутствуют.

8. События после отчетной даты

Решений о распределении годовых дивидендов, а также о других направлениях использования чистой прибыли (отчисления в резервные фонды, погашение убытков и т.д.) на текущую дату не принято.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

У Общества отсутствуют судебные претензии к контрагентам и от контрагентов.

10. Информация о связанных сторонах

10.1 Генеральный директор общества.

Расходы на оплату труда генерального директора в 2022 отсутствуют.

10.2 Участник Общества

В 2020 году дивиденды компании с ограниченной ответственностью «ЛИАНОЛА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД» не выплачивались.

В 2021 году дивиденды компании с ограниченной ответственностью «ЛИАНОЛА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД» не выплачивались.

В 2022 году дивиденды компании с ограниченной ответственностью «ЛИАНОЛА ХОЛДИНГС ЛИМИТЕД» не выплачивались.

10.3 Зависимое общество коммандитное товарищество «Татнефть, Солид и компания».

На 31.12.2021 г. и 31.12.2022 г. доля участия составляет 24%.

В 2020 году от зависимого общества дивиденды не поступали.

В 2021 году от зависимого общества дивиденды не поступали.

В 2022 году от зависимого общества дивиденды не поступали.

Генеральный директор

Пономарев М.В.

17.03.2023г.