

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2023 год.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ЗЕНТЕХ»
- 1.2. Юридический и фактический адрес: 105064, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, ул Земляной Вал, дом 38-40/15, строение 9, помещение 2Н/2.
- 1.3. Дата регистрации: 08 августа 2018 года.
- 1.4. ОГРН: 1187746735450 ИНН: 9709035095 КПП: 770901001
- 1.5. Орган регистрации: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.
- 1.6. Уставный капитал: 50 000 (пятьдесят тысяч) рублей, оплачен полностью.
- 1.7. Количество учредителей: физические лица Сизых В.Э. (50%) и Пятыров В.В. (50%).
- 1.8. Основной вид деятельности: 70.22–Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.
- 1.9. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2023 года составила 8 человек.
- 1.10. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.11. Общество применяет упрощенную систему налогообложения объект налогообложения доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов.

2. ПРИНЦИП ФОРМИРОВАНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

- 2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
- 2.2. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована с применением принципа непрерывности.

3. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ИЗМЕНЕНИЯХ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год утверждена Приказом от 31.12.2019г. № 03-ОД.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы (строка 1110) на 31.12.2023г. равна 24 413 тыс.руб., из которых:

- нематериальные активы в организации составили 24 374 тыс.руб. В 2023 году введено в эксплуатацию на основании акта №2 от 20.12.2023г. программное обеспечение с исключительным правом пользования «ЗенВижз версия 2.0» стоимостью 14 750 тыс.руб. ПО создано по заданию Общества силами сторонней организации по договору от 10.01.2023 №01/23-ПО.

- финансовые вложения составили 39 тыс.руб. В составе финансовых вложений учтена доля в уставном капитале (50%) ООО "ИТУ" (ИНН 7727812463) на сумму 20 тыс.руб. а также приобретенная в 2022 году доля (25%) в уставном капитале ООО "ЭЛИНЖ" (ИНН 7804596516), сумма вложений 19 тыс.руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) на 31.12.2023 года 103 тыс.руб., в том числе:

- на расчетном счете ПАО Сбербанк 75 тыс.руб.;
- на расчетном счете ПАО АКБ "Металлинвестбанк" (открыт 14.04.2023г.) 28 тыс.руб.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) на 31.12.2023 г. 5 780 тыс.руб., в том числе:

- дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 780 тыс.руб.;
- финансовые вложения на 31.12.2023г. равны 5 000 тыс.руб.

Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. образовалась в результате авансовых платежей, перечисленных в бюджет по УСН за первый квартал, полугодие и девять месяцев 2023 года.

В составе финансовых вложений отражены средства, предоставленные по договорам займа.

Капитал и резервы (строка 1370) в размере 12 861 тыс.руб. сложился из следующих показателей: уставный капитал 50 тыс.руб. и нераспределенная прибыль на 31.12.2023г. в размере 12 811 тыс.руб.

Краткосрочные заемные средства Общества (строка 1510) на 31.12.2023г. составили 16 750 тыс.руб., из которых:

- 10 750 тыс. руб. получены в рамках договора процентного займа №10/22-Э от 03.10.2022 с ООО «ЭлИнж», процентная ставка 7,5 % годовых, срок погашения займа 29.12.2024г.;

- 6 000 тыс. руб. получены в рамках договора беспроцентного займа с учредителем №9/22-з от 29.09.2022, срок погашения 30.09.2024г.

Кредиторская задолженность (строка 1520) на 31.12.2023 г. составила 487 тыс. руб., в том числе:

- задолженность перед поставщиками в сумме 16 тыс. руб.;

-задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами по взносам, начисленным с ФОТ за декабрь 2023г. -123 тыс.руб.;

-задолженность по расчетам с прочими контрагентами 348 тыс. руб. Данная задолженность состоит из процентов, начисленных к уплате по полученному займу от ООО «ЭлИнж» согласно договору №10/22-Э от 03.10.2022.

Задолженность Общества перед работниками по оплате труда на 31.12.2023г. отсутствует.

Другие краткосрочные обязательства (строка 1540) на 31.12.2023г. составили 198 тыс.руб. В данные расходы отнесен резерв предстоящих отпусков сотрудников по результатам проведенной инвентаризации согласно приказу №05-ОД от 20.12.2023г.

В отчетном году выручка (строка 2110) составила 24 635 тыс.руб. (в 2022 г. – 25 259 тыс.руб.).

Расходы по обычной деятельности (строка 2120) за 2023 год составили 21 755 тыс.руб. (за 2022г. -13 249), из которых:

-себестоимость продаж в размере 10 799 тыс.руб. (в 2022г. -10 896 тыс.руб.);

-управленческие расходы 10 956 тыс.руб. (в 2022 г. – 2 353 тыс.руб.)

В состав управленческих расходов в отчетном периоде включены следующие расходы:

- офисные расходы- 102 тыс.руб.;
- амортизация ОС- 2 406 тыс.руб.;
- фонд оплаты труда- 8 183,6 тыс.руб.;
- расходы на приобретение неискл. прав -5,9 тыс.руб.;
- аудиторские услуги- 254 тыс.руб.;
- услуги Интернета- 4 тыс.руб.

Увеличение управленческих расходов в 2023 г. по сравнению с аналогичным показателем за предыдущий год на 8 602 тыс.руб. произошло преимущественно за счет увеличения расходов на оплату труда и амортизации. Увеличение ФОТ связано с тем, что с 01.12.2022г. в штат Общества было принято 6 сотрудников. Амортизационные начисления возросли по причине того, что с 01.01.2023г. по НМА ПО «Зенвижн версия 1.0» начисляется амортизация.

Прочие доходы (строка 2340) за 2023 год равны 68 тыс.руб. В прочих доходах отражены суммы списанной по результатам инвентаризации расчетов кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности по приказу № 06-ОД от 25.12.2023г. в сумме 66 тыс.руб.

Размер прочих расходов (строка 2350) за отчетный период 942 тыс.руб. (за 2022г. – 854 тыс.руб.), в том числе:

- добровольные пожертвования в сумме 500 тыс.руб.;
- проценты к уплате по договору займа в сумме 348 тыс.руб.;

- оценочные обязательства по оплате труда, а именно резерв предстоящих отпусков в сумме 68 тыс.;
- расходы по банковскому расчетно-кассовому обслуживанию в сумме 9 тыс.руб.;
- госпошлина в сумме 9 тыс.руб. В расходах отражена уплаченная Обществом государственная пошлина в РОСПАТЕНТ за регистрацию программы для ЭВМ;
- прочие внереализационные расходы в сумме 8 тыс.руб.

Размер оценочных обязательств отражен в форме Отчет о финансовых результатах бухгалтерской отчетности за 2023г. в прочих расходах свернуто, то есть сумма оценочных обязательств, отраженная в прочих расходах в учете (378 тыс.руб.) за вычетом соответствующего показателя, отраженного в учете в прочих доходах (310 тыс.руб.).

Налог на прибыль (доходы) (строка 2410) за отчетный период 246 тыс.руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2023 Общество получило прибыль в размере 1 760 тыс.руб.

Размер чистых активов Общества на 31.12.2023г. составил 12 861 тыс.руб.

В отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Генеральный директор ООО «ЗЕНТЕХ»



Пятыров В.В.

20 марта 2024г.