

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
АО «Золекс»  
за 2023 год**

## Содержание

<b>1</b>	<b>Общие сведения</b>	
1.1	Описание Общества	3
1.2	Виды деятельности Общества	3
1.3	Уставный и резервный капитал Общества	3
1.4	Информация о связанных сторонах	4
1.5	Сведения о держателе реестра акционеров Акционерного Общества	4
1.6	Обязанность аудита бухгалтерской отчетности	4
1.7	Непрерывность деятельности	4
<b>2</b>	<b>Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности</b>	
2.1	Основа составления бухгалтерской отчетности	4
2.2	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	4
2.3	Дебиторская задолженность	4
2.4	Заемные средства	5
2.5	Кредиторская задолженность	5
2.6	Коммерческие расходы	5
2.7	Прочие доходы и расходы	5
<b>3</b>	<b>Изменения в учетной политике</b>	5
<b>4</b>	<b>Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности</b>	
4.1	Раскрытие информации об основных средствах	5
4.2	Раскрытие информации о финансовых вложениях	6
4.3	Раскрытие информации о дебиторской задолженности	6
4.4	Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах	6
4.5	Раскрытие информации о прочих оборотных активах	6
4.6	Раскрытие информации об уставном капитале	7
4.7	Раскрытие информации о заемных средствах	7
4.8	Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах	7
4.9	Раскрытие информации о кредиторской задолженности	7
4.10	Раскрытие информации об оценочных обязательствах	8
<b>5</b>	<b>Раскрытие информации о результатах деятельности</b>	
5.1	Раскрытие информации об управленческих расходах	8
5.2	Раскрытие информации о процентах к уплате	8
5.3	Раскрытие информации о прочих доходах и расходах	8
5.4	Раскрытие информации по ОДДС	9
5.5	Раскрытие информации по связанным сторонам	9
<b>6</b>	<b>Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности</b>	
6.1	События после отчетной даты	10
6.2	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия	10
6.3	Государственная помощь	10

## 1. Общие сведения

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 г. АО «Золекс», подготовлены в соответствии с действующим законодательством РФ.

Бухгалтерская отчетность за 2023 г. была сформирована исходя из требований:

- Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказ МинФина РФ от 29.07.1998 года №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ»;
- Приказ МинФина РФ от 02.07.2010 года №66н «О формах бухгалтерской отчетности организации»;
- Положение по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ4/99);
- Других нормативных документов в области бухгалтерского учета;

### 1.1 Описание Общества

Акционерное общество «Золекс» образовано и действует в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 г. №208 «Об акционерных обществах».

20 декабря 2019 г. Общество с ограниченной ответственностью «Золекс» было реорганизовано в форме преобразования в Акционерное общество «Золекс» на основании Решения №7 учредителя Общества с ограниченной ответственностью «Золекс» от 31 июля 2019 года.

АО «Золекс» ИНН 9719000479 является полным правопреемником ООО «Золекс» ИНН 7719445837 в соответствии с передаточным актом.

Общество не имеет обособленных подразделений без образования юридического лица.

Таблица 1

Форма собственности:	Акционерное общество
Полное наименование:	Акционерное общество «Золекс»
Сокращенное наименование:	АО «Золекс»
Юридический адрес:	105187, Москва г, проезд Окружной, д. 15, корп. 2, пом. 1-12
Место нахождения:	105187, Москва г, проезд Окружной, д. 15, корп. 2, пом. 1-12
Почтовый адрес:	105187, Москва г, проезд Окружной, д. 15, корп. 2, пом. 1-12
Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц:	ОГРН 1197746741664 Лист записи в ЕГРЮЛ от 20.12.2019 г.
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	ИНН 9719000479 КПП 771901001
Коды Общества:	ОКФС 16, ОКОПФ 12267

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2023 г. составила 1 человек.

### 1.2 Виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД70.22)

Дополнительным видом деятельности Общества является:

- Деятельность по управлению финансово-промышленными группами (ОКВЭД70.10.1)

### 1.3 Уставный и резервный капитал Общества

Размер уставного капитала Акционерного Общества на 31.12.2023 г. составляет 10 тыс. руб. (на 31.12.2022 – 10 тыс. руб.; на 31.12.2021 -10 тыс. руб.). Уставный капитал состоит из 10 000 (десяти тысяч) штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль. Резервный капитал Общества отсутствует.

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган Общества.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «Золекс»: директор Перегудина Наталья Алексеевна.

#### **1.4 Информация о связанных сторонах**

Стороны являются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние на принятие другой стороной финансовых и операционных решений.

Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа АО «Золекс»: Перегудина Наталья Алексеевна (Директор).

#### **Вознаграждения основному управленческому персоналу**

Основным управленческим персоналом Общества является Директор. В 2023 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 26 тыс. руб. (в 2022 г. – 28 тыс. руб., в 2021 г. – 23 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, в 2023 году управленческому персоналу не производилось.

#### **1.5 Сведения о держателе реестра акционеров Акционерного Общества**

Держателем реестра акционеров является Акционерное общество «Регистраторское общество «Статус», ИНН 7707179242

#### **1.6 Обязанность аудита бухгалтерской отчетности**

Отчетность Общества за 2022 год подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом от 26.12.1995 г. №208 «Об акционерных обществах».

#### **1.7 Непрерывность деятельности**

События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности и неопределенность в отношении их отсутствуют.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

## **2. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности**

### **2.1 Основа составления бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие» 8.2.

При подготовке отчетности учтены все события, факты хозяйственной деятельности и относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место.

Учетная политика Общества подготовлена на основании следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, своевременности, осмотрительности, приоритетности содержания над формой, непротиворечивости и рациональности.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательного от одного отчетного года к другому.

### **2.2 Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

### **2.3 Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами/спецификациями.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, отражается в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам.

## **2.4 Заемные средства**

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается в бухгалтерской отчетности с учетом причитающихся процентов к уплате на конец отчетного периода согласно условиям договора. Проценты по полученным займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

Дополнительные расходы по займам и кредитам признаются в периоде их возникновения в составе прочих расходов.

## **2.5 Кредиторская задолженность**

Задолженность перед поставщиками определена исходя из цен, установленных договорами/спецификациями.

## **2.6 Коммерческие и управленческие расходы**

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

## **2.7 Прочие доходы и расходы**

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Проценты полученные;
- Штрафы, пени, неустойки полученные;
- Доходы от прочих операций.

В составе прочих расходов Общества учитываются:

- Государственная пошлина;
- Проценты по кредитам и займам;
- Услуги банка;
- Штрафы, пени уплаченные;
- Расходы от прочих операций.

## **3. Изменения в учетной политике**

С 01.01.2022г. внесены изменения в Учетную политику Общества в связи с началом применения Федеральных стандартов бухгалтерского учета - ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В соответствии с п. 50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Обществом по договорам аренды, в которых оно выступает в качестве арендатора, по каждому договору аренды одновременно признано на конец года, предшествующего отчетному, право пользования активом и обязательство по аренде. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за год, предшествующий отчетному году, не пересчитываются.

Учет прав пользования активами (в отношении арендуемых Обществом объектов, классифицированных в качестве операционной аренды) ведется на счете 01.4, сумм амортизации – на счете 02.4.

Показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год сформированы с учетом требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

## **4. Раскрытие основных показателей бухгалтерской отчетности**

### **4.1 Раскрытие информации об основных средствах**

#### **4.1.1 Строка 1150 «Основные средства»**

По строке 1150 «Основные средства» отражена информация о праве пользования активами (в отношении арендуемых Обществом объектов, классифицированных в качестве операционной аренды).

Учет прав пользования активами (в отношении арендуемых Обществом объектов, классифицированных в качестве операционной аренды) ведется на счете 01.4, сумм амортизации – на счете 02.4.

На 31.12.2021 г. отражена сумма ввода начальных остатков в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Состав показателя «Основные средства» за 2021-2023 гг. представлен в таблице №2.

Таблица 2 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Право пользования активом	219	410	614
<b>Итого</b>	<b>219</b>	<b>410</b>	<b>614</b>

Общество использует арендованные объекты (офисные помещения) в своей основной деятельности.

#### **4.2 Раскрытие информации о финансовых вложениях.**

##### **4.2.1 Строка 1170 «Финансовые вложения».**

Динамика и состав долгосрочных финансовых вложений за 2021-2023 гг. представлены в таблице №3.

Таблица 3 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Паи и акции	38 822	38 573	78
<b>Итого</b>	<b>38 822</b>	<b>38 573</b>	<b>78</b>

##### **4.2.2 Строка 1240 «Финансовые вложения».**

Динамика и состав краткосрочных финансовых вложений за 2021-2023 гг. представлены в таблице №4.

Таблица 4 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Предоставленные займы	-	-	41 000
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>41 000</b>

#### **4.3 Раскрытие информации о дебиторской задолженности.**

##### **4.3.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность».**

Наличие, движение и состав дебиторской задолженности за 2021-2023 г. представлены в Таблице №5.

Таблица 5 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Авансы выданные	17	85	70
Расчеты по налогам и сборам	62	67	-
Расчеты с прочими	5 250	-	-
Займы предоставленные	23 150	-	-
<b>Итого</b>	<b>28 496</b>	<b>152</b>	<b>70</b>

#### **4.4 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах.**

##### **4.4.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».**

Остатки денежных средств в кассе и на расчетном счете Общества отражены в Таблице №6.

Таблица 6 (тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Касса	1	-	-
Расчетный счет	43	43	317
<b>Итого</b>	<b>44</b>	<b>43</b>	<b>317</b>

#### **4.5 Раскрытие информации о прочих оборотных активах.**

##### **4.5.1 Строка 1260 «Прочие оборотные активы».**

В состав прочих оборотных активов входит НДС с авансов полученных, не принятый к вычету, в размере 5 тыс. руб.

#### **4.6 Раскрытие информации об уставном капитале.**

##### **4.6.1 Строка 1310 «Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)».**

Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества, на 31.12.2023 в размере 10 тыс.руб. (на 31.12.2022 - 10 тыс.руб., на 31.12.2021 - 10 тыс.руб.).

#### **4.7 Раскрытие информации о заемных средствах.**

##### **4.7.1 Строка 1410 «Заемные средства». Долгосрочные кредиты и займы.**

Состав долгосрочных заемных средств отражен в таблице №7.

Таблица 7 (тыс. руб.)

Наименование кредитора	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Основной долг	69 030	66 700	300
<b>Итого</b>	<b>69 030</b>	<b>66 700</b>	<b>300</b>

Проценты отражены в составе краткосрочных заёмных средств.

##### **4.7.2 Строка 1510 «Заемные средства». Краткосрочные кредиты и займы.**

Состав краткосрочных заемных средств отражен в таблице №8.

Таблица 8 (тыс.руб.)

Наименование кредитора	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Основной долг	400	400	44 900
Проценты	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>400</b>	<b>400</b>	<b>44 900</b>

#### **4.8 Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах**

##### **4.8.1 Строка 1450 «Прочие обязательства»**

Прочие (долгосрочные) обязательства отражены в размере долгосрочной части обязательств по аренде. Краткосрочная часть обязательств по аренде отражена в составе строки 1520 «Кредиторская задолженность – расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

На 31.12.2021 г. отражена сумма ввода начальных остатков в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Состав обязательств по аренде за 2023 год представлен в таблице №9.

Таблица 9 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.
Долгосрочные обязательства по аренде	-	223	428
Краткосрочные обязательства по аренде	262	185	187
<b>Итого</b>	<b>262</b>	<b>408</b>	<b>615</b>

#### **4.9 Раскрытие информации о кредиторской задолженности.**

##### **4.9.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность».**

Наличие, движение и состав кредиторской задолженности за 2021-2023 г. представлены в Таблице №10.

Таблица 10 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	22	18	25
Задолженность перед персоналом по оплате труда	2	2	2
Расчеты по налогам и сборам	-	2	1
Расчеты с подотчетными лицами	64	86	2

Расчеты с прочими кредиторами	-	10	20
Краткосрочные обязательства по аренде	218	185	185
<b>Итого</b>	<b>306</b>	<b>303</b>	<b>236</b>

#### **4.10 Раскрытие информации об оценочных обязательствах.**

##### **4.10.1 Строка 1540 «Оценочные обязательства»**

Состав оценочных обязательств за 2021-2023 г. представлен в Таблице №11.

Таблица 11 (тыс.руб.)

Наименование	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.	На 31.12.2021 г.
Резерв на оплату отпусков	5	4	3
<b>Итого</b>	<b>5</b>	<b>4</b>	<b>3</b>

#### **5. Раскрытие информации о результатах деятельности.**

##### **5.1 Раскрытие информации об управленческих расходах.**

##### **5.1.1 Строка 2220 «Управленческие расходы».**

Управленческие расходы по статьям затрат отражены в таблице №12.

Таблица 12 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Амортизация права пользования активом	209	205
Расходы на аудиторские и бухгалтерские услуги	92	158
Расходы на юридические услуги	17	53
Расходы на аренду	-	-
Абонентское обслуживание	-	-
Расходы на оплату труда	27	29
Страховые взносы	7	8
Расходы на информационные услуги	872	-
Расходы на услуги связи	5	3
Расходы по подготовке и переподготовке кадров	-	-
Прочие расходы	44	50
<b>Итого расходы</b>	<b>1 273</b>	<b>506</b>

##### **5.2 Раскрытие информации о процентах к уплате.**

##### **5.2.1 Строка 2330 «Проценты к уплате».**

Обороты по данной строке отсутствуют.

##### **5.3 Раскрытие информации по прочим доходам и расходам.**

##### **5.3.1 Строка 2340 «Прочие доходы»**

Прочие доходы по статьям доходов за 2022-2023 гг. отражены в таблице №14.

Таблица 14 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Выручка от реализации имущественных прав	-	555
Прибыль прошлых лет	-	39
<b>Итого прочие расходы</b>	<b>-</b>	<b>594</b>

##### **5.3.2 Строка 2350 «Прочие расходы»**

Прочие расходы по статьям расходов за 2022-2023 гг. отражены в таблице №15.

Таблица 15 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Начисленные проценты на обязательство по аренде	32	46
Расходы по реализации имущественных прав	27	11
Убыток прошлых лет	2	4
Услуги банка	37	30

Итого прочие расходы	98	91
----------------------	----	----

#### 5.4 Раскрытие информации по прочим платежам в ОДДС

##### 5.4.1 Строка 4129 «Прочие платежи»

Состав прочих платежей за 2022-2023 гг. отчета о движении денежных средств представлен в таблице №16.

Таблица 16 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Услуги банка	37	30
Штрафы, пени уплаченные	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	49	3
Прочее	260	-
НДС исчисленный с авансов выданных	208	81
<b>Итого прочие платежи</b>	<b>554</b>	<b>114</b>

#### 5.5 Раскрытие информации по операциям со связанными сторонами

Материнской компанией является юридическое лицо с владением 99% акций.

Информация по остаткам по расчетам со связанными сторонам за 2022-2023 года представлен в таблице №17.

Таблица 17 (тыс.руб.)

Наименование кредитора	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
<b>Финансовые вложения</b>	<b>86 718</b>	<b>63 193</b>
Дочерние общества	11 638	607
Зависимые общества	75 080	62 586
Прочие связанные стороны	-	-
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>64</b>	<b>98</b>
Прочие связанные стороны	64	98
<b>Займы долгосрочные</b>	<b>69 030</b>	<b>66 700</b>
Основной долг	69 030	66 700
Материнская компания	44 400	44 400
Дочерние общества	24 630	22 300
<b>Займы краткосрочные</b>	<b>400</b>	<b>400</b>
Основной долг	400	400
Дочерние общества	-	-
Материнская компания	400	400
Проценты начисленные	-	-
Дочерние общества	-	-

Состав платежей за 2022-2023 гг. отчета о движении денежных средств представлен в таблице №18.

Таблица 18 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
4122 «В связи с оплатой труда работника»	35	35
Прочие связанные стороны	35	35
4123 «Проценты по долговым обязательствам»	-	-
Дочерние общества	-	-
4129 «Прочие платежи»	50	3
Прочие связанные стороны	50	3
4213 «Возврат предоставленных займов»	2 230	350
Зависимые общества	-	350
Прочие связанные стороны	2 230	-
4222 «В связи с приобретением долей участия других организаций»	-	37 970
Дочерние общества	-	7
Зависимые общества	-	37 963
4223 «Предоставление займов другим лицам»	3 060	24 970

Зависимые общества	3 060	24 970
Прочие связанные стороны	-	-
4311 «Получение кредитов и займов»	<b>2 330</b>	<b>22 900</b>
Дочерние общества	2 330	22 900
Материнская компания	-	-
4323 «Платежи в связи с погашением кредитов и займов»	-	<b>1 000</b>
Дочерние общества	-	900
Материнская компания	-	100

## **6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности.**

### **6.1 Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия у Общества отсутствуют.

### **6.2 Государственная помощь.**

Операции, связанные с государственной помощью в Обществе отсутствуют.

29 марта 2024 г.

Директор



Перегудина Н.А.