

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах за 2025 год**

**1. Информация об организации**

1.1. **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью “Зенча”.

1.2. **Сокращенное наименование:** ООО “Зенча”

1.3. **Юридический адрес:** 127276, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Марфино, ул Малая Ботаническая, дом 10А, помещение 3/3

1.4. **Фактический адрес:** 127276, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Марфино, ул Малая Ботаническая, дом 10А, помещение 3/3

1.5. **ОГРН:** 1147746523231

1.6. **ИНН:** 7702837755

1.7. **КПП:** 771501001

1.8. **Дата регистрации** 07.05.2014

1.9. **Наименование регистрирующего органа:** Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

1.10. **Обособленные подразделения** ООО “Зенча”

1.11. **Среднесписочная численность** за отчетный период 31 чел .

1.12. **Размер уставного капитала** Общества – 100 000 руб.

1.13. **Органами управления общества** являются:

- Общее собрание участников общества;
- Единоличный исполнительный орган - директор.

1.14. **Состав участников** Один

1.15. **Бенефициар общества** - ООО "Тэст" .

1.16. **Генеральный директор** Общества – Иванова Алла Алексеевна

1.17. **Главный бухгалтер** – Иванова Алла Алексеевна

1.18. **Основной вид деятельности** 70.10.2 Деятельность по управлению холдинг компаниями.

1.19. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Бухгалтерская отчетность Общества состоит из:**

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- отчета об изменениях капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Отчетность составлена на основе данных бухгалтерского учета, который ведется Обществом с использованием бухгалтерской программы «1С».

1.20 Бухгалтерская (финансовая) отчетность.

**2. Учетная политика**

**2.1. Существенные элементы учетной политики**

В 2025 году ООО “Зенча” руководствуется учетной политикой для целей бухгалтерского и налогового учета, оформленной приказом № 1 от 2025года

Организация и ведение аналитического и синтетического учета организации осуществлялось через систему учетных регистров с применением правила двойной записи и системы счетов, предусмотренной Планом счетов в программе 1С Бухгалтерия 8 ред. 3.0.

Бухгалтерская отчетность составляется в порядке и в сроки, предусмотренные ФЗ «О

бухгалтерском учете» и другими нормативными актами РФ, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией без отступления от действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Расчет амортизации по основным средствам не осуществлялся в связи отсутствия актива.

Переоценки не проводилось.

Учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета. ФСБУ 5/2019 "Запасы" утвержден приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Отпуск материально-производственных запасов в производство (ином выбытии) осуществляется по фактической себестоимости.

## **2.2. Информация об изменениях в учетной политике**

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

## **3. Расшифровка отдельных показателей отчетности**

### **3.1. Нематериальные активы.**

Нематериальных активов в 2025 году числятся остатки

### **3.2. Результаты исследований и разработок**

В 2025 году исследований и разработок не производилось.

### **3.3. Финансовые вложения.**

На балансе организации финансовые вложения числятся Займы .

### **3.4. Запасы**

В качестве материально-производственных запасов (далее МПЗ) признаются активы: используемые в качестве материалов и т. п. при выполнении работ, оказания услуг. Отпуск МПЗ в производство осуществляется методом фактической себестоимости..

По состоянию на 31.12.2024 г. запасы составили 30604 тыс. руб., в т. ч.

- материалы 8359 тыс. руб.,

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы составили 47756 тыс. руб., в т. ч.

- материалы 27744 тыс. руб.,

Резерв под снижение стоимости МПЗ Обществом не создавался.

### **4.1. Производство**

В 2025 году ООО «Зенча» производственную деятельность осуществляло деятельность по управлению холдинг-компаниями.

### **4.2. Закупки**

В производственной деятельности в 2025 году закупки Обществом осуществлялись.

### **Дебиторская задолженность.**

По состоянию на 31.12.2024 г. сумма дебиторской задолженности составила 268808 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. сумма дебиторской задолженности составила 221 332 тыс. руб.

| Наименование статьи баланса                                                 | на 31.12.2025г.<br>тыс. руб. | на 31.12.2024г.<br>тыс. руб. |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Стр.1230 «Дебиторская задолженность»:</b>                                |                              |                              |
| Расчеты с поставщиками и заказчиками                                        | 123885                       | 147280                       |
| Расчеты с покупателями и заказчиками 62.01                                  | 24242                        | 24124                        |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению, сальдо по субсчетам сч.69 | -                            | -                            |
| Расчеты с работниками организации сч. 70                                    | 248                          | -                            |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками 76.05                         | -                            | -                            |
| Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами 76.09                     | -                            | -                            |
| Расчеты с работниками по аванс. отчетам сч.71                               | -                            | -                            |

### 3.6. Резерв по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2025г. Общество создавало резерв по сомнительным долгам в 2025г. - 51 795 тыс. руб.

### 3.7. Оценочные резервы, условные обязательства (активы).

Резерв на оплату отпусков работников по состоянию на 31.12.2025 г. не создавался. Условные активы и условные обязательства у Общества отсутствовали.

### 3.8. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2025 г. уставный капитал Общества составлял 58860 тыс. руб.

В 2025 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

### 3.9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024 г. кредиторская задолженность составляет 450 132 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. кредиторская задолженность составляет 402 544 тыс. руб.

| Наименование статьи баланса                           | на 31.12.2025 г. | на 31.12.2024 г. |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Стр.1520 «Кредиторская задолженность»:</b>         |                  |                  |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками 60.01           | 333822           | 424600           |
| Расчеты по авансам полученным 62.02-76 АВ             | 20649            | 879              |
| Расчеты по налогам и сборам 68.01                     | 46623            | 5961             |
| Расчеты по налогам и сборам 68.02                     |                  |                  |
| Расчеты по налогам и сборам 68.04                     |                  |                  |
| Расчеты по налогам и сборам 68.32                     |                  |                  |
| Расчеты Единый налоговый платеж 68.90                 |                  |                  |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению 69   | 778              | 285              |
| Расчеты с персоналом по оплате труда 70               |                  | 17               |
| Расчеты с подотчетными лицами сч.71                   | -                | -                |
| Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками         | 672              | 17421            |
| Расчеты с прочими поставщиками и заказчиками 76.06    | -                | -                |
| Расчеты по исполнительным документам работников 76.41 | -                | 3                |

### 3.10. Заемные средства

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. на балансе Общества числится долгосрочная задолженность по заемным средствам в размере 30100 тыс. руб., краткосрочная задолженность по заемным средства в размере 96 602 тыс руб .

#### Структура краткосрочных финансовых вложений

| Наименование                               | тыс. руб.     |               |               |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                            | на 31.12.2025 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
| Инвестиции в дочерние и зависимые общества | 0             | 0             | 0             |
| Инвестиции в другие организации            | 0             | 0             | 0             |
| Предоставленные займы                      | 91519         | 91819         | 111519        |
| ИТОГО                                      | 91519         | 91819         | 111519        |

### 3.11. Доходы организации

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Выручка Общества от продажи работ и услуг в 2024 году составила 662060 тыс. руб.

Выручка Общества от продажи работ и услуг в 2025 году составила 711468 тыс. руб.

В отчетном периоде Общество не получало выручку предусматривающую исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

Прочие доходы за 2024 год составили 22519 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025 год составили 43 тыс. руб

#### 1.1 Основные финансово-экономические показатели деятельности

| Показатели                                          | тыс. руб. |          |
|-----------------------------------------------------|-----------|----------|
|                                                     | 2025      | 2024     |
| Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг | 711468    | 662060   |
| Себестоимость продаж                                | (421122)  | (428911) |
| Управленческие расходы                              | (136130)  | (228473) |
| Прибыль(убыток) от продаж                           | 153557    | 4676     |
| Проценты к получению                                | 329       | 247      |
| Проценты к уплате                                   | (1606)    | (1693)   |
| Доходы от участия в других организациях             | 0         | 0        |
| Прочие доходы                                       | 43        | 22519    |
| Прочие расходы                                      | (90152)   | (18812)  |
| Прибыль до налогообложения                          | 0         | 0        |
| Прибыль от обычной деятельности                     | 0         | 0        |
| Чистая прибыль(убыток)                              | 46585     | 4263     |

### **3.12. Договора строительного подряда**

Общество не осуществляло деятельность, связанную с выполнением работ по договорам строительного подряда.

### **3.13. Состав затрат на производство**

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме.

Сумма расходов по обычным видам деятельности за 2024 год составила (428911) тыс. руб.

Сумма расходов по обычным видам деятельности за 2025 год составила (421122) тыс. руб.

### **3.14. Прочие расходы организации**

Прочие расходы за 2024 год составили 18 812 тыс. руб., в том числе:

Расходы на услуги банка – 338 тыс. руб.

Штрафы, пени, неустойки – 41 тыс. руб.

Курсовые разницы - 14 521 тыс.руб

Реализация прочего имущества (материалов) -193 тыс. Руб

Прочее - 3719 тыс руб.

Прочие расходы за 2025 год составили 90152 тыс. руб., в том числе

Курсовые разницы - 1536 тыс.руб

Реализация прочего имущества (материалов) -181 тыс. Руб

### **3.15. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствиях**

В отчетном периоде чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

### **4. Учет расчетов по налогу на прибыль организаций**

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Налог на прибыль по за 2024 г. 1544 тыс. руб.

Убыток, полученный за 2023 год 0 тыс. руб.

Убыток, полученный за 2024 год 0 тыс. руб.

Налог на прибыль по за 2025 г. 62171 тыс. руб

### **5. Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте**

Валютные счета у Общества существуют.

### **6. Информация о связанных сторонах**

Нормами ПБУ11/2008 «Информация о связанных сторонах» определено, что связанными сторонами являются юридические и физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) раскрыта следующая информация:

- ООО "Тэст", доля в УК 100%, в 2024 и 2025 году дивиденды не начислялись и не

выплачивались.

Размеры вознаграждений, выплаченных Обществом основному управленческому персоналу с учетом налогов и сборов (п.12 ПБУ 11/2008):

В тыс. руб.

| Основной персонал                                                              | управленческий | Оплата труда | Взносы с оплаты труда |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|-----------------------|
| ИТОГО 2024 год:<br>Краткосрочные вознаграждения<br>Долгосрочные вознаграждения |                | 6873         |                       |
| ИТОГО 2025 год:<br>Краткосрочные вознаграждения<br>Долгосрочные вознаграждения |                |              |                       |

## 7. Информация по сегментам

Ни один из показателей в деятельности Общества не соответствует условиям выделения отчетных сегментов, установленным ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам». Поэтому информация по ним отдельно не раскрывается.

## 8. Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 году операций по прекращению деятельности не осуществлялись.

ООО «Зенча» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Прекращение отдельных видов деятельности Общества в отчетном году не производилось и в 2025 году не планируется.

## 9. События после отчетной даты.

На основании положений ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

В Обществе отсутствуют события после отчетной даты

## 10. Совместная деятельность

В отчетном периоде Общество совместную деятельность не вело.

## 11. Исправление ошибок в бухгалтерском учете

Исправлений существенных ошибок прошлых лет в 2025 году не производилось.

Сдавалась бухгалтерская отчетность один раз корректировки не сдавались

## 12. Информация о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности.

Рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных цен.

ООО «Зенча» не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности; сможет выполнить свои обязательства и

реализовать свои активы в ходе своей деятельности; будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в будущем.

### **13. Принцип непрерывности деятельности**

Руководство Общества подготовило настоящую бухгалтерскую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение основывается на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. Основными факторами при формировании суждения о непрерывности деятельности являлись следующие:

- Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2024 г. имеют отрицательное значение и составили 0 тыс. руб.;
- Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. имеют отрицательное значение и составили 0 тыс. руб.

**В тоже время, краткосрочные обязательства по кредитам и займам, со сроком погашения менее 12 месяцев по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. отсутствуют.**

### **14. Условные факты хозяйственной деятельности**

У Общества имеются условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на отчетную дату.

Общество имеет незавершенные судебные разбирательства на отчетную дату, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды.

Директор  
ООО «Зенча»:

/Иванова А.А /