

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовом результате
ООО «ЗЕНТА» за 2025 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».

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

Общество не осуществляет виды деятельности, подлежащих лицензированию.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Бухгалтерский учет Общества осуществляется генеральным директором с привлечением иных лиц по договору возмездного оказания бухгалтерских услуг.

Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

Учетная политика для целей бухгалтерского учета

В 2025 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 (касса) 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 2025 год отсутствует.

Выручка от обычных видов деятельности за 2024 год отсутствует.

3.2 Управленческие расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Расходы на оплату труда	2 850	-
Отчисления на социальные нужды	847	-
Прочие затраты	231	267
Аренда	88	151
Итого по элементам	4 016	418

3.3 Прочие доходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Проценты к получению	4 724	2 322
Операции, связанные с реализацией ценных бумаг	47 700	-

Расшифровка статьи « Операции, связанные с реализацией ценных бумаг»:
Доход от реализации ценных бумаг – 80 000 тыс.руб.
Расход от реализации ценных бумаг – 32 300 тыс.руб.

3.4 Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Банковские комиссии	33	23
Прочие	2	1

4. Статьи бухгалтерского баланса

4.1. Финансовые вложения

тыс.руб.

Наименование вложения	2025 год	2024год
акции Национального негосударственного пенсионного фонда	-	32 000
Итого:	-	32 000

4.2 Дебиторская задолженность по состоянию на отчетные даты составила:

(тыс. руб.)

Вид расчетов	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы поставщикам	-	-	-
Расчеты с дебиторами	2 947	2 645	-
Расчеты по налогам	148	-	-
Итого дебиторская задолженность	3 095	2 645	-

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. отсутствует.

4.3 Собственный капитал:

В 2025 году увеличение нераспределенной прибыли связано с превышением доходов над расходами 2025 года.

В 2024 году увеличение нераспределенной прибыли связано с превышением доходов над расходами 2024 года.

4.4 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 г. составляет 224 тыс.руб., в т.ч.:

Расчеты с поставщиками – 219 тыс.руб.

Расчеты с бюджетом по ЕНС – 3 тыс.руб.

Кредиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2024 г. составляет 14 804 тыс.руб., в т.ч.:

Расчеты с поставщиками – 635 тыс.руб.

Расчеты с бюджетом по ЕНС – 168 тыс.руб.

Расчеты с прочими кредиторами – 14 001 тыс.руб.

Кредиторская задолженность предприятия по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляет 528 тыс.руб., в т.ч.:

Расчеты с поставщиками – 115 тыс.руб.

Расчеты с бюджетом по налогам и страх.взносам – 264 тыс.руб.

Расчеты с персоналом по оплате труда – 149 тыс.руб.

Расчеты с прочими кредиторами – 1 тыс.руб.

5. Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Полученные 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.

Генеральный директор

Пономарев М.В.

30.03.2026г.