

п. 10 ТЕКСТОВЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к Бухгалтерскому балансу и Отчёту о финансовых результатах ООО «МТЦ»
за 2021 г.

28.03.2022г.

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «МТЦ» за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и включает информацию о деятельности общества с 01.01.2021 по 31.12.2021.

I. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «МТЦ» (далее «Общество») образовано 11.10.2010г. в соответствии с Протоколом собрания от 11.10.2010г. (регистрационное свидетельство 77№013734077 от 11.10.2010г.).

Основной вид деятельности - «Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания» ОКВЭД - 56.29.

Среднесписочная численность сотрудников за 2020 г. составила 829 человек, за 2021 г. – 844 человека.

По состоянию на 31.12.2021г. в Обществе числится 812 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 123060, г. Москва, ул. Расплетина, д.13 Комната 10.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество имеет 45 действующих обособленных подразделений на территории России, Нижегородской, Владимирской области (в 2020г. 42 действующих обособленных подразделений - 3 ОП были закрыты на ремонт):

Сведения об обособленных подразделениях организации

КПП	Местонахождение (адрес)	Дата постановки на учет	Дата снятия с учета
330745001	602201,РОССИЯ,Владимирская обл.,Муром г.,Владимирское ш,22,,	2020	
330745002	602252,РОССИЯ,Владимирская обл.,Муром г.,Трудовая ул,45,,	2020	
331945001	602127,РОССИЯ,Владимирская обл,Меленковский р-н,,Злобино д,,,	2020	
330745003	602253,РОССИЯ,Владимирская обл.,Муром г.,Кирова ул,2,,	2020	
330545001	601902,РОССИЯ,Владимирская обл.,Ковров г.,Правды ул,61,,	2020	
331745001	601972,РОССИЯ,Владимирская обл, Ковровский р-н,,Иваново с,,,	2020	
333245001	,РОССИЯ, Владимирская обл, Ковровский р-н,,,,,	2020	
333245002	,РОССИЯ, Владимирская обл, Ковровский р-н,,,,,	2020	
330645001	601769,РОССИЯ,Владимирская обл,Кольчугинский р-н,,Большое Кузьминское с,,,	2020	
332145001	601111,РОССИЯ,Владимирская обл,Петушинский р-н,Костерево г,Костерево-1 п,,,	2020	
332145002	601111,РОССИЯ,Владимирская обл,Петушинский р-н,Костерево г,Костерево-1 п,,,	2020	
332145003	601111,РОССИЯ,Владимирская обл,Петушинский р-н,Костерево г,Костерево-1 п,,,	2020	
332145004	,РОССИЯ,Владимирская обл,Петушинский р-н,Петушки г,,,	2020	

332145005	601126,РОССИЯ,Владимирская обл,Петушинский р-н,,Костино д,,,	2020	
331645001	,РОССИЯ,Владимирская обл,Киржачский р-н,Киржач г,,,	2020	
332145006	601130,РОССИЯ,Владимирская обл,Петушинский р-н,Городищи п,,Октябрьская 2-я ул,,,	2020	
331145001	,РОССИЯ,Владимирская обл, Александровский р-н,,Плеханы д,,,	2020	
332745001	600021,РОССИЯ,Владимирская обл,,Владимир г,,Красноармейская ул,476,,	2020	
332745002	600021,РОССИЯ,Владимирская обл,,Владимир г,,Красноармейская ул,21,,	2020	
332745003	600001,РОССИЯ,Владимирская обл,,Владимир г,,Ленина пр-кт,18,,	2020	
332445001	,РОССИЯ,Владимирская обл,Судогодский р-н,,,	2020	
331445001	601580 Гусь-Хрустальный р-н п. Добрятино	2020	
332545001	601282,РОССИЯ,Владимирская обл, Суздальский р-н,,Новоалександровкой с,,,	2020	
332545002	601284,РОССИЯ,Владимирская обл, Суздальский р-н,,Клементьево с,,,	2020	
332945001	600006,г.Владимир, ул. Большая Нижегородская 27А, 11,1,2,4	2020	
521445001	606083 Нижегородская область, Володарский район, пос. Мулино	2014	
526345001	603068 Н.Новгород, Сормово ул. Федосеенко; Н.Новгород, Сормово, ул. Планетная	2014	
526245001	603105 Новгород, ул. Ижорская, 25	2014	
521445006	Нижегородская область, Володарский район, п. Центральный, полк РХБЗ	2014	
521445001	606083 Нижегородская область, Володарский район, пос. Мулино	2014	
521545001	606315 Нижегородская область, п. Дальнее Константиново-5	2014	
521445003	606084, Нижегородская область, Володарский р-он, п. Новосмолинский	2014	
521445002	606083 Нижегородская область, Володарский район, пос. Мулино ВГ №-5 Гайка	2014	
525045001	607650 Нижегородская область, г. Кстово, ул. Энтузиастов, д.20	2014	
521445001	606083 Нижегородская область Володарский район, пос.Мулино	2014	
524945001	606019, Нижегородская область, г. Дзержинск, ул. Черняховского, д.30	2014	
524345001	607220 Нижегородская область, г. Арзамас, ул. Советская, д.45	2014	
521445001	606083 Нижегородская область, Володарский район, пос. Мулино	2014	
521445005	606077, Нижегородская область, Володарский р-он, п. Юганец	2014	
525145001	607008 Нижегородская область, Кулебакский район, с. Саваслейка -1	2014	
521445001	606083 Нижегородская область, Володарский район, пос. Мулино	2014	
521445004	606081, Нижегородская область, Володарский район, п. Смолино	2014	
524845001	606519, Нижегородская область,	2014	

	Городецкий район, п. Строчково		
523545001	606800, Нижегородская область, г. Урень, ул. Коммунистическая, 107а	2014	
524945002	606002, Нижегородская обл. г. Дзержинск, ул. 9 января, д.16	2014	

Участниками общества являются:

Наименование (или ФИО) участника	Доля на 31.12.2021		Доля на 31.12.2020	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
АО «Цензор»	98	9,8	98	9,8
Петрова Алла Игоревна	2	0,2	2	0,2
Итого	100,000	10	100,000	10

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор

Генеральный директор Поясков Михаил Александрович назначен на должность Решением единственного участника №01/2019 от 16.10.2019г. Срок полномочий Генерального директора – 5 лет на основании Устава. Период исполнений обязанностей – с 17.10.2019г. по настоящее время..

Ревизор общества по состоянию на 31.12.2021 не избирался.

Основной вид деятельности с даты создания и по настоящее время не осуществлялся.

Особенностью деятельности Общества является наличие одного ключевого покупателя в качестве которого выступает заказчик АО «Военторг» по договорам на оказание услуг по организации питания для нужд Министерства Обороны РФ: Договор № ОП-19-33 от 31.01.2019 со сроком действия до 31.05.2021 года. С 01.06.2021г Договор №ОП-21-46 от 31.05.2021г. со сроком действия до 15.12.2021г., с 16.12.2021г. Договор № ОП-22-10 от 27.12.2021 г. со сроком действия до 25.04.2025г.

II. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. сформирована в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции последующих изменений и дополнений), Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н, Приказом Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации и требования непрерывности деятельности.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Учетная политика Общества разработана на основе Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.10.2008 № 106н (в редакции последующих изменений и дополнений) и утверждена приказом Общества № 1-Уп от 29.12.2019 г., № 1 УП О внесении изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета от 30.12.2020 г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

3. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Резерв по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций не создается. Ввиду наличия инструментов влияния, контроля и непосредственного взаимодействия с указанными обществами, внутригрупповые долги указанных организаций не могут содержать признаков сомнительности, за исключением долгов предприятий, находящихся в процедуре банкротства.

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

Если активы и обязательства на начало отчетного периода классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что произойдет погашение задолженности, то производится переклассификация указанной долгосрочной задолженности в краткосрочную.

4. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет нематериальных активов.

5. Основные средства

В составе основных средств отражены автомашины, производственное оборудование, соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация по всем видам основных средств начисляется линейным способом.

6. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет незавершенные вложения во внеоборотные активы.

7. Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость. Последние переоцениваются по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

8. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта по бухгалтерскому учету «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2011 г. № 180н.

Согласно п. 47 ФСБУ 5/2019 Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Стандарта «Запасы», утвержденного Приказом МФ РФ № 180н от 15.11.2019 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

9. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за использование программного обеспечения, другие виды расходов), отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

10. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывалась с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника. Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности свыше 1 года.

При проведении инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 года не выявлено задолженности, которая не будет погашена в сроки установленные договором, сомнительной задолженности. Резерв сомнительных долгов на 31.12.2021 не создавался.

11. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций

12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме долей каждого владельца и соответствует Уставу Общества.

13. Кредиты и займы полученные

По состоянию 31.12.2021 года Общество не имеет долгосрочных и краткосрочных займов и кредитов.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков, исходя из принципов:

- резерв создается в бухгалтерском учете и не отражается в налоговом учете, образуя временную разницу;
- периодичность начисления – на конец года;
- расчет денежных средств, подлежащих отчислению в резервный фонд на оплату дней отдыха в будущем году, производится с учетом неиспользованных дней отпуска на отчетную дату и среднедневной заработной платы, рассчитанной по итогам отчетного года.

Условные обязательства и условные активы

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную

дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к отчетности, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

На условный актив создается резерв предстоящих платежей и раскрывается в пояснительной записке, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению..

15. Расчеты по налогу на прибыль

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Величина списанных в отчетном периоде отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств включается в показатель строки «Прочее» отчета о финансовых результатах. В бухгалтерском балансе информация представляется развернуто.

В отчетности (балансе) информация об отложенных налоговых активах и налоговых обязательствах представляется свернуто.

16. Признание доходов

Основным видом деятельности Общества является:

Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- списание кредиторской задолженности - по мере выявления;
- прибыли прошлых лет – по мере выявления;
- реализация услуг аренды, реализация покупных товаров.

17. Признание расходов

В целях калькулирования себестоимости услуг расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

- прямые затраты, непосредственно связанные с производством услуг и включаемые в себестоимость оказанных услуг;
- затраты, не связанные непосредственно с производственным процессом и не включаемые в себестоимость оказанных услуг (управленческие расходы).

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам;
- расходы на услуги кредитных организаций;
- списание выделенного НДС на прочие расходы по авансовым отчетам;
- списание дебиторской задолженности – по мере выявления.

18. Изменения в учетной политике Общества на 2021 год

Учетная политика применяется последовательно.

Начиная с отчетности 2021 года действует новое положение в части учета запасов - ФСБУ 5/2019, в связи с этим в Учетную политику внесены соответствующие изменения. В течении 2021 года Обществом не приобретались и не использовались товарно – материальные ценности, изменение законодательства не оказывает влияния на отчетность. Положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» к отчетности за 2021 год не применяются.

III. Раскрытие отдельных показателей бухгалтерской отчетности

1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет нематериальных активов.

2. Основные средства

2 а. Основные средства, полученные в аренду

В отчетном периоде Обществом арендованы офисные помещения на основании договоров аренды:

1. ИП Афанасьева Н.А Договор аренды нежилого помещения № 2020Д0899 от 01.04.2020г., расположенный по адресу: г.Владимир, ул. Б. Нижегородская, д.27-а, помещения 1,11,4,2, сумма аренды за 2021 год составляет 540 тыс. руб. без НДС

2. ООО «Валенсия» Договор на аренду нежилого помещения б/н от 01.07.2018г расположенное по адресу: г. Москва, Северо-западный административно-территориальный Округ, ул. Расплетина, д.13, комната 10, сумма аренды за 2021 год составляет 240 тыс. руб. без НДС

3. АО «Независимая Финансовая Группа» офис расположенный по адресу г. Санкт-Петербург, 7-я линия В.О., д.76 лит. А, оф.310 :

- Договор аренды нежилого помещения №494/20-л от (01.11.2020г по 30.09.2021г.) сумма аренды за 9 месяцев 2021 год составляет 1067 тыс. руб. с учетом НДС.

- Договор аренды нежилого помещения №573/21-л от 01.10.2021г. (с 01.10.2021 по 31.08.2022) сумма аренды за 4 кв. 2021 год составляет 380 тыс.руб. с учетом НДС.

4. ООО «ВПИ «Проектверфь» офис расположенный по адресу: г. Нижний Новгород, ул. Заводской парк, д.21:

- Договор аренды нежилых помещений № 164-ВПИ/А от 24.12.2020г (с 01.01.2021 по 30.11.2021), сумма аренды за 11 месяцев 2021 год составляет 1 358 тыс.руб. без НДС.

- Договор аренды нежилых помещений № 204-ВПИ/А от 26.10.2021 (с 01.12.2021 по 31.10.2022), сумма аренды за 2 месяца 2021 год составляет 275 тыс.руб. без НДС

В отчетном периоде Обществом принято в аренду производственное оборудование от ООО «Контейнер БЭСТ» Договор аренды контейнеров № 91/2017 от 10.11.2017г.

«Рефрижераторный контейнер 40 футов» – 8 шт.

Сумма аренды за 2021 год составляет 2 161 тыс. руб. без НДС

2 б. Основные средства, на балансе Общества

По строке 1150 бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость автотранспорта и производственного оборудования:

Основное средство	Инвентарный номер	На конец периода	
		Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
ГАЗ 2705	00-000001	82 297,32	62 702,68
ГАЗ-А21R22-1070 (рефрижератор) Владимир	00-000027	305 555,55	1 161 111,12
Газель Next2824NA	000000048	880 649,96	212 570,38
Градирия открытого типа АТ-28-521	000000011	1 589 386,84	40 407,63
Градирия открытого типа АТ-28-521	000000012	1 589 386,84	40 407,63
Градирия открытого типа АТ-28-521	000000013	1 589 386,84	40 407,63
Итого		6 036 663,35	1 557 607,07

3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности приведена в разделе 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

В таблице ниже представлена информация по дебиторской задолженности (расчеты с прочими дебиторами):

Наименование дебитора	тыс. руб.	
	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
АО Военторг	319951	231347
Прочие дебиторы кредиторы	10582	5842
ИТОГО	330 533	237 189

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства представлены остатком на расчетном счете на отчетные даты. В отчетном периоде депозитные договоры не заключались.

Остаток денежных средств на 31.12.2021 год составляет – 15 986 тыс.руб

Остаток денежных средств на 31.12.2020 год составляет – 15 976 тыс.руб

5. Капитал и резервы

Зарегистрированная величина уставного капитала на 31.12.2020г. составляет 10 тыс. руб. В 2021 г. величина уставного капитала не изменилась. Резервный капитал Уставом не предусмотрен.

6. Кредиты и займы

6.1 Кредиты полученные

На 31 декабря 2021 года полученные кредиты отсутствуют.

На 31 декабря 2020 года полученные кредиты отсутствуют

6.2 Займы полученные

На 31 декабря 2021г. полученные займы отсутствуют.

На 31 декабря 2020г. полученные займы отсутствуют.

7. Кредиторская задолженность

Дополнительная информация о кредиторской задолженности приведена в разделе 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» приложения к пояснениям к годовой бухгалтерской отчетности.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность поставщикам и подрядчикам, по налогам и сборам, по авансам полученным.

По состоянию на 31.12.2020г. кредиторская задолженность составляет- 154 306 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. кредиторская задолженность составляет - 172 555 тыс. руб.

Кредиторская задолженность является текущей и подлежит погашению в течение 12 месяцев. Просроченной кредиторской задолженности на балансе Общества не числится.

8. Налоги

8.1 Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (НДС) по проданным товарам, продукции, работам и услугам начисляется на дату фактической отгрузки (поставки) товаров, продукции, работ, услуг.

НДС по проданным товарам, продукции, работам и услуг в 2021 году составил за 2021г. – 323 876 тыс. руб., в 2020 г. – 250295 тыс. руб.

НДС по приобретенным ценностям, предъявленный к вычету, составил за 2021 г. – 149 162 тыс. руб., в 2020 г. – 125 498 тыс. руб.

8.2 Налог на прибыль

Начиная с отчетности за 2021 год используется новая редакция ПБУ 18/02, при исчислении обязательств по налогу на прибыль применяется балансовый метод. Сумма ранее признанных отложенных налогов соответствует действующей новой редакции ПБУ 18/02, внесение исправлений и пересчет ранее признанного отложенного налога не требуется. При составлении бухгалтерской отчетности Общество суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе свернуто в виде разницы в показателях

Наименование	Возникло (признано)		Погашено (списано)	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:				
Оценочные обязательства:				
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам с учетом страховых взносов	12893	2578	14799	2960
Резервы предстоящих расходов и платежей	273	55		

Постоянные налоговые обязательства/активы за 2021 год составил 89 тыс. руб.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период	327
Применяемые ставки по налогу на прибыль, в том числе	
Федеральный бюджет	2%
Региональный бюджет	18%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	12963
Постоянный налоговый расход (доход)	(13052)

Временные разницы за предыдущий период представлены в таблице ниже:

Наименование	Возникло (признано)		Погашено (списано)	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:				
Оценочные обязательства:				
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам с учетом страховых взносов	6754	1351		

Постоянные налоговые обязательства/активы за 2020 год составил 300 тыс. руб.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период	1351
Применяемые ставки по налогу на прибыль, в том числе	
Федеральный бюджет	2%
Региональный бюджет	18%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	10355
Постоянный налоговый расход (доход)	(10655)

9. Выручка от продаж

Выручка, отраженная по строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах получена от осуществления основного вида деятельности (Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания) составила за 2020г. 1 160 254 тыс. руб. без НДС. , за 2021г. 1 481 308 без НДС

Для определения выручки от реализации применяется ПБУ 9/99 «Доходы организаций», утвержденное приказом МФ РФ от 06.05.1999 №32н.

№ п/п	Вид деятельности	Выручка январь-декабрь 2020 г. тыс. руб.	Выручка январь- декабрь 2021г. тыс. руб.
1	Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания	1 160 254	1 481 308
Итого:		1 160 254	1 481 308

10. Расходы по обычным видам деятельности

В таблице ниже представлены основные статьи расходов за 2020, 2021 г.

Статьи расходов	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Себестоимость продаж	1 385 435	1 050 221
Управленческие расходы в т.ч.:		
Аренда помещений административно-хозяйственного назначения	1 457	4 368
Оплата труда	6 697	22 871
Страховые взносы с ФОТ	1 801	6 837
Услуги связи, почтовые, интернет	880	1 849
Командировочные расходы	174	405
Транспортные расходы	14	7 786
Медосмотр		1 487

Материальные затраты	2	666
Управление организацией	18 119	20 037
Подготовка кадров	8	137
Реклама	1 313	1 488
Тех. обслуживание	48	857
Прочие (охрана труда, программ. обесп.)	170	819
Юридические , нотариус	1 836	736
Прочие расходы	592	285
ИТОГО :	33 111	70 628

11. Прочие доходы и прочие расходы

В таблице ниже представлены прочие доходы и расходы за 2020, 2021 г.

тыс. руб.		
Прочие доходы	2021 год	2020 год
Реализация покупных товаров	31 428	
Услуги аренды авто	110	450
Списание кредиторской задолженности		13 328
Продажа ОС	719	
Прочее	57	64
ИТОГО	32 314	13 842

тыс. руб.		
Прочие расходы	2021 год	2020 год
Себестоимость покупных товаров	28007	
Комиссия банка	776	710
Штрафы, неустойки по хоз. договорам	796	362
Продажа ОС	631	
Материальная помощь	292	210
Резерв предстоящих расходов по судебным искам	292	
Списание дебиторской задолженности		1274

Прочие расходы	2021 год	2020 год
Прочее	129	47
ИТОГО	30 923	2 603

12. Чистые активы

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и будет способно реализовать собственные активы и погасить обязательства в ходе нормальной операционной деятельности.

Стоимость чистых активов составляет:

- за 2020г - 276 298 тыс.руб.
- за 2021г- 264 923 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2021 года у Общества размер чистых активов составил отрицательную величину в сумме 11 374 тыс. руб., (на 31.12.2020г. чистые активы имели положительную величину в сумме 41 036 тыс. руб.). данный убыток сформировался в результате прочих расходов не связанных с основной деятельностью Обществ, а именно недоимки и штраф по выездной налоговой проверки (НДС) Решение № 24/43-Р от 28.05.2021г. в сумме 63 129 тыс. руб. На протяжении ряда лет Обществом получена прибыль (прибыль о продаж), в том числе за 2020г. -41 036 тыс.руб..

Информация о финансовых рисках

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам. Общество оценивает данный риск как низкий, кредиторская задолженность является внутригрупповой.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов.

Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет деятельность в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве реализуемых Обществом товаров (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

13. Связанные стороны .

В таблице ниже представлена информация по связанным сторонам:

Контрагент ИНН	Характер отношений
АО «Цензор» ИНН 7734429653	Единственный участник Петрова А.И., доля в Уставном капитале 100%, Генеральный директор Петрова А.И.
АО«Литера»ИНН 7841505436	Участник Общества Петрова А.И., доля в Уставном капитале 50%
Петрова А.И. ИНН 780401091943	Участник Общества ООО «МТЦ», доля в Уставном капитале 2%

Конечным бенефициаром является АО Цензор ИНН 7734429653

Продажи связанным сторонам

Выручка Общества от продаж и оказания услуг связанным сторонам отсутствует.

Выплаты управленческому персоналу отсутствовали.

14. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды, создан резерв предстоящих расходов и платежей:

- АО Военторг Дело №А40-278677/21 25.03.2022г. – 242 885 тыс. руб.
- Роспотребнадзор по Нижегородской области Постановление №21 199007 от 26.05.2021г.- 30 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату у Общества отсутствуют:

-не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

-выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
 -продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион;
 другие аналогичные факты.

14.1 Оценочные обязательства.

В соответствии с нормами законодательства Общество формирует оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы. При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный период учтены следующие оценочные значения:

Наименование резерва	Остаток на 01.01.2021г.	Изменение за 2021 г.		Остаток на 31.12.2021г.
		Начисление	Использование	
Оценочные резервы	6754	14799	13165	5120
всего и в т.ч.:				
Резерв на предстоящую оплату отпусков работникам с учетом страховых взносов	6754	14799	12893	4848
Резервы предстоящих расходов и платежей			273	273

15. Информация о выданных и полученных обеспечениях

По состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет полученных и выданных обеспечений.
 По состоянию на 31.12.2020 год Общество не имеет полученных и выданных обеспечений.

16. Непрерывность деятельности

Общество имеет стратегию развития группы компаний на ближайшее время. Отсутствуют события и условия, которые могли бы породить сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

17. Запасы

По состоянию на 31.12.2021 года запасы составляют – 93 438 тыс. руб.
 По состоянию на 31.12.2020 год запасы составляют - 179 587 тыс. руб.

18. События после отчетной даты

ООО «МТЦ» подвержено влиянию ряда политико-экономических факторов, определяемых текущей политической и макроэкономической ситуацией.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора, увеличил ключевую процентную ставку банковского процента.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор
ООО «МТЦ»



Поясков М.А