

## Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "МТЦ"  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	15 656	14 574	2 516
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	756
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 849	1 024	1 351
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	78 955	93 438	179 587
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	46	20	40
Дебиторская задолженность*	1230	432 628	330 533	237 189
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 818	15 986	15 796
Прочие оборотные активы	1260	32	40	123
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>540 984</b>	<b>455 615</b>	<b>437 358</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	7 162	9 366	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	240 172	172 555	154 306
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	8 651	5 121	6 754
Прочие обязательства краткосрочные	1550	4 126	3 650	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>260 111</b>	<b>190 692</b>	<b>161 060</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>280 873</b>	<b>264 923</b>	<b>276 298</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего  в том числе:	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	Выбыло		
							часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)

Поясков Михаил Александрович \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г. \_\_\_\_\_



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	20 610	(6 037)	12 433	12 820	6 646	(5 176)	-	-	20 223	(4 567)
	5210	за 2021г.	7 594	(5 078)	-	-	-	(959)	-	-	7 594	(6 037)
Транспортные средства	5201	за 2022г.	2 705	(1 269)	-	-	-	(474)	-	-	2 705	(1 742)
	5211	за 2021г.	2 705	(795)	-	-	-	(474)	-	-	2 705	(1 269)
Право пользования активом	5202	за 2022г.	13 016	-	8 720	(7 931)	1 757	(4 382)	-	-	13 805	(2 626)
	5212	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	4 889	(4 768)	275	(4 889)	4 889	(129)	-	-	275	8
	5213	за 2021г.	4 889	(4 283)	-	-	-	(485)	-	-	4 889	(4 768)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	-	-	3 438	-	-	(191)	-	-	3 438	(191)
	5214	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	2 270	(1 513)	-	2 270	1 638	(125)	-	-	-	-
Транспортные средства	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	2 270	(1 513)	-	(2 270)	1 638	(125)	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	81 130	98 583	82 743
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Поясков Михаил  
Александрович  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г.





3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Поясков Михаил  
Александрович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

#### 4. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2022г.	93 438	-	93 438	1 062 452	(1 076 935)	-	-	X	78 955	-	78 955	
	5420	за 2021г.	179 586	-	179 586	901 289	(987 437)	-	-	X	93 438	-	93 438	
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	199	-	199	25 844	(18 526)	-	-		7 517	-	7 517	
	5421	за 2021г.	1 279	-	1 279	35 122	(36 202)	-	-		199	-	199	
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	93 239	-	93 239	1 036 608	(1 058 409)	-	-	251 987	71 438	-	71 438	
	5423	за 2021г.	178 307	-	178 307	866 167	(951 235)	-	-	78 159	93 239	-	93 239	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Поясков Михаил  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 марта 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5510	за 2022г.	330 533	-	357 765	-	(255 673)	-	-	-	-	432 628	-
	5530	за 2021г.	237 189	-	328 306	-	(234 962)	-	-	-	-	330 533	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	325 666	-	200 608	-	(253 678)	-	-	-	-	272 603	-
	5531	за 2021г.	231 748	-	325 628	-	(231 710)	-	-	-	-	325 666	-
Авансы выданные	5512	за 2022г.	1 259	-	156 396	-	(1 259)	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2021г.	240	-	1 019	-	-	-	-	-	-	1 259	-
Прочая	5513	за 2022г.	3 608	-	760	-	(995)	-	-	-	-	3 369	-
	5533	за 2021г.	5 201	-	1 659	-	(3 252)	-	-	-	-	3 608	-
Итого	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	9 366	8 720	-	6 798	-	(4 126)	-	7 162
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	5555	за 2022г.	9 366	8 720	-	6 798	-	(4 126)	X	7 162
Расчеты по аренде	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	176 205	160 399	-	(96 432)	-	4 126	-	244 298
	5580	за 2021г.	154 306	52 501	-	(34 252)	-	-	-	172 555
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	125 419	32 248	-	(91 485)	-	-	-	66 177
	5581	за 2021г.	101 809	49 422	-	25 812	-	-	-	125 419
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	106 909	-	-	-	-	-	106 913
	5582	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	30 565	19 508	-	(1 168)	-	-	-	48 905
	5583	за 2021г.	37 661	1 194	-	(8 290)	-	-	-	30 565
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	16 571	1 734	-	(128)	-	-	-	18 177
	5586	за 2021г.	14 836	1 885	-	(150)	-	-	-	16 571
Прочие обязательства	5567	за 2022г.	3 650	-	-	(3 650)	-	4 126	X	4 126
Расчеты по аренде	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2022г.	185 571	169 119	-	(89 634)	-	X	-	251 460
Итого	5570	за 2021г.	154 306	52 501	-	(34 252)	-	X	-	172 555

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Поясков Михаил  
 Александрович  
 (расшифровка подписи)

31 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 017 572	951 235
Расходы на оплату труда	5620	332 251	281 321
Отчисления на социальные нужды	5630	69 827	83 970
Амортизация	5640	5 176	1 084
Прочие затраты	5650	69 364	100 936
Итого по элементам	5660	1 494 190	1 418 546
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 494 190	1 418 546

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Поясков Михаил  
Александрович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 120	34 872	(31 200)	-	8 792

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Поясков Михаил  
Александрович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г. \_\_\_\_\_



# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Поясков Михаил  
Александрович  
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

31 марта 2023 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	На конец года
в том числе:	5920	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Поясков Михаил  
Александрович  
(расшифровка подписи)

31 марта 2023 г. \_\_\_\_\_

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

**за 2022 год**

## 1. Краткая характеристика организации

### 1.1. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «МТЦ»  
Местонахождение и адрес: 123060, г. Москва, ул. Расплетина, д.13 Комната 10  
ИНН/КПП: 7734644280/773401001  
Дата создания (государственной регистрации): 10 октября 2010 г.  
Организация применяет общий режим налогообложения.  
Среднегодовая численность работников за 2022 г. составила 835 чел.

### 1.2. Виды деятельности организации

ОКВЭД (основной): - деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (ОКВЭД 56.29).

### 1.3. Состав органов управления организации

Высшим органом ООО «МТЦ» является общее собрание участников Общества.

Состав исполнительного органа ООО «МТЦ»:

Участниками общества являются:

Наименование (или ФИО) участ- ника	Доля на 31.12.2022		Доля на 31.12.2021	
	%	%	тыс. руб.	тыс. руб.
АО «Цензор»	98	9,8	98	9,8
Петрова Алла Игоревна	2	0,2	2	0,2
<b>Итого</b>	<b>100</b>	<b>10</b>	<b>100</b>	<b>10</b>

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 в 2022г. не избирался.

Особенностью деятельности Общества является наличие одного покупателя, в качестве которого выступает заказчик АО «Военторг» по договорам на оказание услуг по организации питания для нужд Министерства Обороны РФ: Договор № ОП-22-10 от 27.12.2021 г. со сроком действия до 01.04.2025г.

### 1.4. Сведения о связанных сторонах и проводимых с ними операциях

В таблице ниже представлена информация по связанным сторонам:

Контрагент ИНН	Характер отношений
АО «Цензор» ИНН 7734429653	Доля в уставном капитале ООО МТЦ – 98%
Петрова А.И. ИНН 780401091943	Единственный участник ООО Цензор, доля 100% Генеральный директор ООО Цензор

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.

Бенефициаром является Петрова А.И.

Выручка Общества от продаж и оказания услуг связанным сторонам отсутствует.

Совокупный размер вознаграждения основного управленческого персонала ООО «МТЦ», а именно генерального директора за 2022 год составил 4 531 тыс. руб. В том числе: оплата труда – 3 962 тыс. руб., начисленные страховые взносы и иные обязательные платежи в бюджет – 569 тыс. руб.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности



В 2022 году по решению внеочередного общего собрания протокол №03/10/22 от 05.10.2022г. часть прибыли направлена на выплату дивидендов в размере 1 млн руб. Дивиденды выплачены в 2022 году в размере 1 млн. руб.

1.5. 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, Злобина д,	2020	
330745003	602253, РОССИЯ, Владимирская обл, Муром г, Кирова ул., 2,	2020	24.03.22г
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	18.08.22г
332145002	601111, РОССИЯ, Владимирская обл, Петушинский р-н, Костерево г, Костерево-1 п,	2020	18.08.22г
332145003	601111, РОССИЯ, Владимирская обл, Петушинский р-н, Костерево г, Костерево-1 п,	2020	18.08.22г.
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,47б,	2020	
332745002	600021, РОССИЯ, Владимирская обл, Владимир г, Красноармейская ул, 21,	2020	
332745003	600001, РОССИЯ, Владимирская обл, Владимир г, Ленина пр-т, 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	31.01.22г
332945001	600006, г. Владимир, ул. Большая Нижегородская 27А, 11,1,2,4	2020	
524945004	606084, Нижегородская область, Володарский р-он, п. Центральный в/ч11385	2022	
526345001	603068 Н. Новгород, Сормово ул. Федосеенко; Н. Новгород, Сормово, ул. Планетная	2014	
526245001	603105 Новгород, ул. Ижорская, 25	2014	
526345003	603003, Н. Новгород, ул. Заводской парк, д.21, 301/210	2020	
521445006	Нижегородская область, Володарский район, п. Центральный, полк РХБЗ	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	
521445005	606077, Нижегородская область, Володарский р-он, п. Юганец	2014	19.01.2023г
525145001	607008 Нижегородская область, Клебаковский район, с. Саваслейка -1	2014	
521445004	606081, Нижегородская область, Володарский район, п. Смолино	2014	
524845001	606519, Нижегородская область, Городецкий район, п. Строчково	2014	
523545001	606800, Нижегородская область, г. Урень, ул. Коммунистическая, 107а	2014	
524945003	606083, Нижегородская область, Володарский р-н, Мулино сп., Полигонная ул. 5	2022	
524945002	606002, Нижегородская обл. г. Дзержинск, ул. 9 января, д.16	2014	
780145004	199178, г. Санкт-Петербург, 7-я линия В.О., литера, пом. 310	2013	

1.6 Информация о влиянии распространения новой коронавирусной инфекции на деятельность организации.

В условиях беспрецедентного глобального кризиса, связанного с пандемией коронавируса COVID-19, наш главный приоритет – обеспечить безопасность наших сотрудников.

Мы внедрили строгие меры по тестированию и защите сотрудников, находящихся на производственных объектах.

Тестирование играет ключевую роль для контроля распространения вируса. Наша программа первичного и повторного тестирования охватывает всех сотрудников, работающих в производственных подразделениях или находящихся в офисах.

Принятые меры на данный момент позволяют организации функционировать без прерывания производственных процессов.

Мы продолжаем пристально наблюдать за ситуацией и осуществлять мероприятия, направленные на обеспечение безопасности и охраны здоровья людей.

COVID-19 не оказал негативного влияния на деятельность организации в отчетном периоде.



Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на достоверность показателей отчетности, а также на восприятие такой отчетности заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год.

#### 1.7 Информация о событиях, повлиявших на деятельность организации в отчетном периоде

В целом, события, вызванные геополитической обстановкой, не оказали существенного влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Общества за отчетный период.

В 2022 году продолжал действовать ряд мер по борьбе с коронавирусом, сохраняются противоэпидемические меры по своевременному выявлению заболевших и мероприятия, обеспечивающие мониторинг за эпидемическим процессом. Общество несёт расходы на тестирование и обеспечение охраны здоровья сотрудников. Величина расходов не оказала существенного влияния на деятельность организации в отчетном периоде.

### **2. Сведения об основных принципах, применяемых при ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской отчетности**

2.1. Бухгалтерская отчетность организации ООО «МТЦ» за 2022 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 По сравнению с предыдущим отчетным периодом в учетную политику общества на 2022 г. внесены изменения:

- учетная политика изменена в связи с вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета;

- выбраны следующие способы отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения новых стандартов:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» – альтернативный способ (корректировка балансовой стоимости основных средств на 01.01.2022 произведена одновременно в межотчетный период с отнесением разницы на нераспределенную прибыль и без пересчета сравнительных показателей за предыдущие отчетные периоды),

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» - перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета),

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» - стандарт не применяется в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года; по прочим договорам аренды - одновременно признать на 31.12.2021 право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

В учетной политике закреплены методы оценки, учета и списания основных средств, капитальных вложений в связи с вступлением в силу с 01.01.2022 новых ФСБУ. Выбранные варианты описаны в соответствующих разделах настоящих пояснений.

2.3. Нормативные акты по бухгалтерскому учету, вступающие в силу в будущих отчетных периодах, в отчетном периоде досрочно не применялись.

2.4 Изменение входящих остатков в бухгалтерской отчетности за 2022 год в сравнении с конечными остатками в бухгалтерской отчетности за 2021г в связи с изменением учетной политики.

В связи с вступлением с 01.01.2022г ФСБУ 25/2018 «Аренда», ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и внесением изменений в Приказ по учетной политике Общества были внесены корректировочные записи в межотчетном периоде, что привело к изменению размера вступительного сальдо в бухгалтерской отчетности за 2022г по графе на 31.12.2021 года. Изменения строк в бухгалтерском балансе приведены ниже в таблице:

**Корректировка данных  
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
<b>На 31 декабря 2021 г.</b>				
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Основные средства	1150	1 558	13 016	14 574
<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>2 581</b>		<b>15 598</b>
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
<b>ПАССИВ</b>				
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Прочие обязательства	1450		9 366	9 366
<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>-</b>	<b>9 366</b>	<b>9 366</b>
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Прочие обязательства	1550		3 650	3 650
<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>177 675</b>	<b>13 016</b>	<b>181 326</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>442 598</b>	<b>13 016</b>	<b>455 615</b>

### 3. Расшифровки и пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

#### 3.1. Сведения о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей организации

Общество не получало от третьих лиц обеспечения собственных обязательств и платежей.

#### 3.1.2. Выданные обеспечения по обязательствам и платежам третьих лиц

Общество не выдавало обеспечения по обязательствам и платежам третьих лиц.

#### 3.2. Основные средства, капитальные вложения, аренда

##### 3.2.1. Основные средства, капитальные вложения

**Пояснения в таблицах (п. 2):**

Основное средство	На начало периода		За период					На конец периода	
	Стоимость	Амортизация (износ)	Увеличение стоимости	Начисление амортизации и (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)		Стоимость	Амортизация (износ)
<b>Транспорт</b>									
ГАЗ 2705	145 000,00	82 297,32		47 027,02				145 000,00	129 324,34
ГАЗ-A21R22-1070 (рефрижератор)	1 466 666,67	305 555,55		244 444,44				1 466 666,67	549 999,99
Владимир									
Газель Nex2824NA	1 093 220,34	880 649,96		182 203,19				1 093 220,34	1 062 853,15
<b>Итого</b>	<b>2 704 887,01</b>	<b>1 268 602,83</b>		<b>473 674,66</b>				<b>2 704 887,01</b>	<b>1 742 177,48</b>
<b>Машины и оборудование</b>									
Овощерезка CL 50E 28/1			137 500,17	3 819,45				137 500,17	3 819,45
Овощерезка CL 50E 28/9-1			137 500,17	3 819,45				137 500,17	3 819,45
Градирня открытого типа АТ-28-521	1 629 794,47	1 589 386,84		40 407,63	1 629 794,47	1 629 794,47			
Градирня открытого типа АТ-28-521	1 629 794,47	1 589 386,84		40 407,63	1 629 794,47	1 629 794,47			
Градирня открытого типа АТ-28-521	1 629 794,47	1 589 386,84		40 407,63	1 629 794,47	1 629 794,47			
<b>Итого</b>	<b>4 889 383,41</b>	<b>4 768 160,52</b>	<b>275 000,34</b>	<b>128 861,79</b>	<b>4 889 383,41</b>	<b>4 889 383,41</b>		<b>275 000,34</b>	<b>7 638,90</b>
<b>Офисное оборудование</b>									
Сервер Тринити С22400006 Н.Н			1 718 866,67	95 492,60				1 718 866,67	95 492,60
Сервер Тринити С22400006 Влад.			1 718 866,67	95 492,60				1 718 866,67	95 492,60
<b>Итого</b>			<b>3 437 733,34</b>	<b>190 985,20</b>				<b>3 437 733,34</b>	<b>190 985,20</b>
<b>Итого</b>	<b>7 594 270,42</b>	<b>6 036 663,35</b>	<b>3 712 733,68</b>	<b>793 621,64</b>	<b>4 889 383,41</b>	<b>4 889 383,41</b>		<b>6 417 620,69</b>	<b>1 940 801,58</b>

К объекту основных средств относится актив сроком службы более 12 мес. и стоимостью более 100 тыс. руб. Затраты на приобретение, создание актива, стоимостью менее установленного лимита, отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены Самостоятельными объектами основных средств также признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 100 тыс.руб. первоначальной стоимости основного средства

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности



По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды, с учетом его технических характеристик.

По основным группам ОС: Наибольшую стоимость основных средств Общества составляет офисное оборудование со сроком полезного использования 3 года.

Все основные средства подлежат амортизации. Объекты основных средств, не подлежащие амортизации, на балансе отсутствуют.

Все основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов ОС, не производится.

### 3.2.3. Аренда

Предоставление имущества в аренду не является основной деятельностью организации. Учётной политикой Общества установлено, что доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов, переданные в аренду объекты учитываются в составе основных средств.

ООО «МТЦ» в 2022 г. не предоставляло объекты основных средств другим организациям во временное пользование по договорам аренды.

Принятое в аренду имущество в зависимости от условий договора либо учитывается в составе основных средств (как «Право пользования активом»), либо за балансом (как «операционная аренда»).

В отчётном периоде Общество арендовало офисные помещения, арендные платежи признаны в расходах отчётного периода как «Право пользования активом».

В составе внеоборотных активов в бухгалтерском балансе Общества отражены активы, являющиеся объектами учета аренды согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды».

**Таблица. Объекты учёта аренды («Право пользования активом»)**

Основное средство	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
<b>ППА</b>										
Офисное помещение 83,8 кв.м ИП Афанасьева г.Владимир	1 473 409,81		1 473 409,81		453 356,88			1 473 409,81	453 356,88	1 020 052,93
Офисное помещение 12,7 кв.м г.Москва ООО "Валенсия"	655 662,60		655 662,60		201 742,32			655 662,60	201 742,32	453 920,28
Офисное помещение 71,9 кв.м НФГ СПб 01.01.22-31.08.22	3 474 720,66		3 474 720,66		712 763,20	3 474 720,66	712 763,20			
Офисное помещение 71,9 кв.м НФГ СПб с 01.09.2022г				3 122 451,17	312 245,13			3 122 451,17	312 245,13	2 810 206,04
Офисное помещение 325 кв.м с 04.22 (271 кв.м) Проектверфь Н.Н с 15.04.22	4 456 437,89		4 456 437,89		1 043 972,49	4 456 437,89	1 043 972,49			
Офисное помещение 325 кв.м с 04.22 (271 кв.м) Проектверфь Н.Н с 01.11.22				3 033 956,31	108 355,58			3 033 956,31	108 355,58	2 925 600,73
Рефрижераторный контейнер NARU 5819567 28/2-1	359 483,10		359 483,10	330 056,19	193 110,90			689 539,29	193 110,90	496 428,39
Рефрижераторный контейнер CBMU 6505056 28/2-1	359 483,10		359 483,10	330 056,19	193 110,90			689 539,29	193 110,90	496 428,39
Рефрижераторный контейнер CBMU 5811220 28/1	359 483,10		359 483,10	330 056,29	193 110,90			689 539,39	193 110,90	496 428,49
Рефрижераторный контейнер NARU 8510000 28/1	359 483,10		359 483,10	330 056,30	193 110,90			689 539,40	193 110,90	496 428,50
Рефрижераторный контейнер LCLU 5779321 28/56	379 454,20		379 454,20	310 958,13	194 480,54			690 412,33	194 480,54	495 931,79
Рефрижераторный контейнер GESU 19169871 28/58	379 454,20		379 454,20	310 958,11	194 480,54			690 412,31	194 480,54	495 931,77
Рефрижераторный контейнер LCLU 9079389 28/59	379 454,20		379 454,20	310 958,10	194 480,54			690 412,30	194 480,54	495 931,76
Рефрижераторный контейнер GESU 9212659 28/137-1	379 454,20		379 454,20	310 958,10	194 480,54			690 412,30	194 480,54	495 931,76
<b>Итого</b>	<b>13 015 980,16</b>		<b>13 015 980,16</b>	<b>5 720 464,89</b>	<b>4 382 801,36</b>	<b>7 931 168,55</b>	<b>1 756 735,65</b>	<b>13 805 286,50</b>	<b>2 626 066,67</b>	<b>11 179 220,83</b>

Таблица. Информация об изменениях и структуре кредиторской задолженности Общества по договорам аренды, а также срокам погашения обязательств:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Поступление арендных обязательств	Выбытие арендных обязательств	Срок погашения обязательств	Остаток на конец периода
Аренда недвижимости	10 060 230,96	6 156 407,48	9 043 367,66	1 квартал 2025	7 173 270,78
Аренда оборудования	2 955 749,20	2 564 057,41	1 405 403,08	1 квартал 2025	4 114 403,53
<b>Итого</b>	<b>13 015 980,16</b>	<b>8 720 464,89</b>	<b>10 448 770,74</b>		<b>11 287 674,31</b>

В 2022 году в составе процентов к уплате учтена сумма процентных расходов по договорам аренды в сумме 1 346 тыс. руб.

Таблица. Активы, в отношении которых использовано право не признавать Объект учёта аренды

Объект аренды	Расходы на аренду за отчётный период	Будущие арендные платежи
Объекты со сроком аренды менее 12 месяцев	2042	1146
<b>Итого</b>	<b>2042</b>	<b>1146</b>

### 3.2.3. Арендуемые основные средства

Арендуемые основные средства, учитываются на забалансовом счете и на конец отчетного периода составили 36 153 тыс.руб.

ООО «МТЦ» в 2022 г. не предоставляло объекты основных средств другим организациям во временное пользование (по договорам аренды).

Основные средства по договорам лизинга в 2021 году не приобретались.

### 3.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в течение 2022 года ООО «МТЦ» не приобретались и на конец 2022 года отсутствуют в балансе.

### 3.4. Финансовые вложения

ООО «МТЦ» не имело финансовых вложений на начало отчётного периода и в течении 2022 года не осуществляло финансовых вложений.

### 3.5. Запасы

В отчётном периоде запасами в ООО «МТЦ» являлись:

- товарно-материальные ценности (сырьё, топливо, тара и тарные материалы, запасные части и т.п.)
- товары для продажи

Таблица. Балансовая стоимость запасов на начало и конец отчетного периода, тыс. руб.

Наименование запасов	на 01.01.2021	на 31.12.2021
сырьё, материалы, тара, инструменты, инвентарь, специальная одежда и др. аналогичные объекты	199	7 517
товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи	93239	71 437
<b>ИТОГО</b>	<b>93 438</b>	<b>78 990</b>
кроме того, авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	1 259	172 168

Общество не имеет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасы в залоге.

Таблица. Информация о запасах в разрезе фактической себестоимости, обесценения и движения,

тыс. руб.

Вид запасов	На начало 2022 года			Изменения за период				На конец 2022 года		
	себестоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступление	выбыло			себестоимость	резерв по снижению стоимости	балансовая стоимость
					себестоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости			
материалы	199	0	199	25844	18526	0	0	7517	0	7517
товары	93239	0	93239	1036607	1058409	0	0	71438	0	71438
<b>Итого</b>	<b>93438</b>	<b>0</b>	<b>93438</b>	<b>1062452</b>	<b>1076935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>78955</b>	<b>0</b>	<b>78955</b>



На начало и на конец отчетного периода признаков обесценения материально – производственных запасов не наблюдалось. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей ООО «МТЦ» не создавались.

При отпуске запасов их себестоимость рассчитывается следующими способами:

- сырье и материалы – по средней себестоимости
- товары - по средней себестоимости

Изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не имелось.

Авансы, предварительная оплата, уплаченные ООО «МТЦ», в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31 декабря 2022 года составляют 172 168 тыс.руб.

### 3.6. Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию

3.6.1. Дополнительные затраты по кредитам и займам учитываются в составе прочих расходов в полной сумме в отчетном периоде, в котором были произведены. В 2022 году ООО «МТЦ» не заключало договоры займа и кредитные договоры.

### 3.7. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Официальный курс иностранных валют по отношению к рублю на отчетную дату (31.12.2022):

Валюта	Рубли
USD (доллар США - 70,3375	
EUR (евро)- 75,6553	

3.7.1. Курсовые разницы, отнесенные не на счет финансовых результатов, в отчетном периоде отсутствуют.

3.7.2. Курсовые разницы отчетного периода:

Показатели отсутствуют.

### 3.8. Финансовые результаты

#### 3.8.1. Расшифровка доходов и соответствующих им сумм расходов:

Наименование вида дохода	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Обычные виды деятельности		
Выпуск продукции	1583137	1462782
Управленческие расходы		31408
ИТОГО	1583137	1494190

Прочие доходы и расходы	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Реализация запасов	61025	59274
Прочие виды доходов и расходов	194	3512
Проценты к уплате (начислению), в том числе		1346
- проценты по договорам аренды		1346
Проценты к получению	2565	
ИТОГО	63784	62787

Вся выручка, полученная Обществом в отчетном периоде, предусматривает оплату денежными средствами.

3.8.2. Управленческие расходы не формируют себестоимость готовой продукции, работ, услуг. Управленческие расходы списываются в полном размере в качестве расходов отчетного периода по обычной деятельности.

8.3. Прочие доходы и соответствующие им суммы расходов отражаются в бухгалтерской отчетности развернуто.

Расходы, не имеющие отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году отсутствовали.

3.8.4. ООО «МТЦ» в отчетном периоде не являлось исполнителем по договорам, порядок отражения которых в учете регулируется нормами ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда».

3.8.5. Сведения о доходах и расходах ООО «МТЦ», не зачисленные в отчетном периоде на счет прибылей и убытков

Таблица. Доходы и расходы, неучтенные в составе прибылей и убытков за 2022 г., тыс. руб.

Наименование дохода/ расхода	Остаток на 01.01.2022	Изменение за 2022 г.		Остаток на 31.12.2022
		Увеличение	Уменьшение	
Доходы будущих периодов, всего, в т.ч.	-	-	-	-
Расходы будущих периодов, всего, в т.ч.:	41	7249	7239	10
- программное обеспечение		34	12	22

Затраты, признаваемые в соответствии с законодательством по бухгалтерскому учету в качестве расходов будущих периодов, списываются в состав расходов равномерно в течение периода, к которому они относятся.

3.8.6. Расходы, связанные с образованием резервов

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 01.01.2022	Изменение за 2021 г.		Остаток на 31.12.2022
		Начисление	Использование	
<u>Оценочные резервы</u>				
всего и в т.ч.:				
резерв по сомнительным долгам	-	-	-	-
резерв под обесценение финансовых вложений	-	-	-	-
резерв под снижение стоимости запасов	-	-	-	-
резерв под обесценение нематериальных активов	-	-	-	-
<u>Резервы предстоящих расходов и платежей</u>	5120	31341	34872	8651
всего и в т.ч.				
резерв на предстоящую оплату отпусков работникам с учетом страховых взносов	4847	31098	33294	7044
резерв предстоящих расходов	273	243	1577	1607

При проведении инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2022 года не выявлено задолженности, которая не будет погашена в сроки, установленные договором, сомнительной задолженности. Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 не создавался.

3.9. Налог на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности ООО «МТЦ» суммы отложенного налогового актива (ОНА) и отложенного налогового обязательства (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в полных суммах.

Таблица №. Информация о возникших и погашенных временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль за отчетный период

Наименование	Возникло (признано)		Погашено (списано)	
	Сумма разницы	ОНА/ ОНО	Сумма разницы	ОНА/ ОНО
<b>Вычитаемые временные разницы:</b>	<b>35468</b>	<b>7093</b>	<b>31584</b>	<b>6316</b>
Оценочные обязательства	33294	6659	31341	6268
Арендные обязательства	110	22		
Спецодежда	207	41		
Резервы предстоящих расходов	1577	315	243	48
Расходы будущих периодов	280	56		

Признание ОНА в отчетном периоде связано с начислением в бухгалтерском учете: оценочного обязательства на оплату отпусков.

Погашение ОНА в отчетном периоде связано с использованием резерва на оплату отпусков и предстоящих расходов.



Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

Таблица. Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период	825
Применяемые ставки по налогу на прибыль, в том числе	
Федеральный бюджет	3%
Региональный бюджет	17%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	17720
Постоянный налоговый расход (доход)	131

### 3.10. Информация о событиях после отчетной даты

В финансово-хозяйственной деятельности ООО «МТЦ» в период с 31.12.2022 до даты подписания бухгалтерской отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, оказавших (способных оказать) влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, и квалифицируемые в соответствии с ПБУ 7/98 в качестве событий после отчетной даты.

Принимая во внимание масштаб условий COVID-19 и их потенциальную значимость, руководство Общества заявляет, что возможные события после отчетной даты, связанные с распространением новой коронавирусной инфекции, которые могут потребовать корректировки бухгалтерской отчетности или раскрытия в ней дополнительной информации, квалифицируемые как события после отчетной даты, в Обществе отсутствуют.

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.

### 3.11. Информация по совместной деятельности

В 2021 г. ООО «МТЦ» в совместной деятельности не участвовало.

3.12. При составлении бухгалтерской отчетности за 2022 год не было выявлено ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, в соответствии с положением Приказа Минфина России от 28.06.2010 № 63н (ред. от 07.02.2020) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010)».

### 3.13. Информация об оценке непрерывности деятельности

Руководством организации проведена оценка способности ООО «МТЦ» продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Общество не имеет никаких планов прекращения деятельности. На основе практики прошлых лет, Общество не ожидает потери важнейшего рынка сбыта, основных поставщиков (подрядчиков) и т.п. При осуществлении деятельности организации в отчетном периоде отсутствовали такие события как, нарушения в операционной деятельности, нарушение условий договоров или законодательных норм, принятые новые обязательства, прочие события, которые могут оказать влияние на непрерывность деятельности Общества в обозримом будущем.



влияние КОВИД

Деятельность Общества не относится к наиболее уязвимым сферам деятельности в случае возобновления ограничений из-за коронавируса. Руководство считает, что факторы неопределенности в отношении продолжения Обществом деятельности в условиях распространения новых волн коронавируса и связанных с этим экономических последствий отсутствуют. При этом неопределенность в отношении будущих условий деятельности организации и ее контрагентов сохраняется. Возможность оценки последствий влияния пандемии в среднесрочной и долгосрочной перспективе, в случае возникновения новых волн распространения инфекции и ужесточения мер, направленных на ее сдерживание, представляется затруднительной.

влияние СВО

Текущая политическая, внутренняя и макроэкономическая ситуация прямым или косвенным методом влияет на всех субъектов экономической деятельности. На Россию наложены многочисленные международные санкции. Неопределенность будущих событий, волатильность на рынках сырья и капитала, логистические проблемы привели или приведут к финансовым трудностям множества компаний, сложностям в прогнозировании и бюджетировании деятельности организаций в различных отраслях экономики. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

#### 4. Информация об экологической деятельности

В 2022 году ООО «МТЦ» не проводило мероприятий в целях соблюдения требований природоохранного и санитарного законодательства РФ.

ООО «МТЦ» не осуществляло платежи за негативное воздействие на окружающую среду за 2022 год.

#### 5. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

ООО «МТЦ» на отчетную дату 31.12.2022 имеет незавершенные судебные дела:

№	Номер дела	Контрагент (истец)	Сумма иска (претензии в руб.)	Сумма возможных финансовых обязательств ООО «МТЦ»	Оценка вероятности возникновения обязательств
1	Дело № А40-137643/2022	АО Военторг	23 880,85	23 880,85	Высокая
2	Дело № А40-138594/2022	АО Военторг	25 198,75	25 198,75	Высокая
3	Дело № А40-237434/2022	АО Военторг	25 081,91	25 081,91	Высокая
4	Дело № А40-255686/2022	АО Военторг	119 67,73	119 267,73	Высокая
5	Дело № А40-296146/2022	АО Военторг	22 402,07	22 402,07	Высокая
6	Претензия № 820/22 от 08.02.2022	АО Военторг	43 783,12	43 783,12	Высокая
7	Претензия № 1046/22 от 15.02.2022	АО Военторг	99 255,92	99 255,92	Высокая
8	Претензия № 4251/22 от 04.07.2022	АО Военторг	176812,6	176 812,60	Высокая
9	Претензия № 4257/22 от 04.07.2022	АО Военторг	40 590,12	40 590,12	Высокая
10	Претензия № 4253/22 от 04.07.2022	АО Военторг	23 474,68	23 474,68	Высокая

11	Претензия № 4244/22 от 04.07.2022	АО Военторг	15 417,48	15 417,48	Высокая
12	Претензия № 4707/22 от 26.07.2022	АО Военторг	31 518,38	31 518,38	Высокая
13	Претензия № 4747/22 от 26.07.2022	АО Военторг	220 00,83	220 700,83	Высокая
14	Претензия № 4791/22 от 27.07.2022	АО Военторг	39 052,02	39 052,02	Высокая
15	Претензия № 4926/22 от 01.08.2022	АО Военторг	272477,90	272 477,90	Высокая
16	Претензия № 5025/22 от 09.08.2022	АО Военторг	192 77,60	192 477,60	Высокая
17	Претензия № 5032/22 от 09.08.2022	АО Военторг	54 341,70	54 341,70	Высокая
18	Претензия № 6847/22 от 31.10.2022	АО Военторг	63 321,60	63 321,60	Высокая
19	Претензия № 6805/22	АО Военторг	9 183,89	9 183,89	Высокая
20	Претензия № 7347/22 от 23.11.2022	АО Военторг	68 211,20	68 211,20	Высокая
21	Претензия № 7601/22 от 01.12.2022	АО Военторг	10 807,98	10 807,98	Высокая

По состоянию на отчетную дату у ООО «МТЦ» 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.

Генеральный директор

Поясков М.А.

31.03.2023 г.