

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023 год
Общества с ограниченной ответственностью «ВНИИБ»**

**Сведения об обществе
Полное наименование:**

Общество с ограниченной ответственностью «ВНИИБ».

Юридический и почтовый адрес:

425000, Республика Марий Эл, г. Волжск, ул. Щорса, 4.
Тел.: (83631) 6-97-91

Сведения о государственной регистрации:

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения 02.06.2017 г. за основным государственным регистрационным номером 1171215005213, ИНН – 1224004116, КПП 121401001

Устав ООО «ВНИИБ» утвержден решением акционера, владеющего 100% уставного капитала Открытого акционерного общества «Волжский научно-исследовательский институт целлюлозно-бумажной промышленности» от 29.12.2016 и зарегистрирован 02.06.2017г.

Цель создания: извлечение прибыли.

Численность работающих:

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 1 чел.

Основными видами деятельности Общества являются:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом ;
- Аренда транспорта, оборудования и материальных средств;
- Деятельность холдинговых компаний;
- Предоставление финансовых услуг;

Общество может осуществлять любые иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Российской Федерации.

Уставный капитал:

Уставный капитал Общества составляет 2 273 300 (два миллиона двести семьдесят три тысячи триста) рублей.

Исполнительный орган:

Директор - Сташкевич Александр Михайлович

Совет директоров в составе: Коробкова Татьяна Евгеньевна место работы АО «МЦБК»
Сташкевич Алексей Александрович место работы АО «МЦБК»
Сташкевич Александр Михайлович основное место работы АО «МЦБК»
Тимофеева Елена Александровна место работы АО «МЦБК»
Фещенко Алексей Васильевич место работы АО «МЦБК»

Вознаграждение членам Совета директоров в 2023 году не выплачивалось.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно:

- Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ;
- Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н;
- Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету и иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации;
- Приказом Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»;
- Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учет основных средств

ООО «ВНИИБ» не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам объектов основного средства, но имеют стоимость менее 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете 21 «Малоценное оборудование и запасы».

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом.

Учет основных средств и инвестиционной недвижимости ведется по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью основных средств и инвестиционной недвижимости, приобретенных за плату, признается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта в бухгалтерском учете, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов

Незавершенное капитальное строительство; оборудование к установке; капитальные вложения во внеоборотные активы; материалы, предназначенные для строительства или изготовления внеоборотных активов, отражаются в бухгалтерском балансе в составе основных средств.

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Прочие внеоборотные активы». Вложения во внеоборотные активы по приобретению, строительству, модернизации, реконструкции основных средств, а также прочие затраты, связанные с приобретением, доведением до состояния пригодного к эксплуатации и монтажом основных средств, учитываются на субсчетах счета 08 «Капитальные вложения» бухгалтерского учета в разрезе объектов и источников финансирования.

Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным (основным) видам деятельности и прочие доходы и расходы. Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- доходы от сдачи имущества в аренду;

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

- реализация прочих активов, работ (услуг);

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;

- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Рекласс по срокам обращения		На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	2023		(...)							
	2022		(...)							
Паи, акции и доли в УК	2023		(...)							
	2022		(...)							
Представленные займы	2023		(...)							
	2022		(...)							
Векселя	2023		(...)							
	2022		(...)							
Краткосрочные - всего	2023	58996	(...)	6100	(11302)				53794	(...)
	2022	52952	(...)	35353	(29309)				58996	(...)
Представленные займы	2023		(...)							
	2022		(...)							
Депозиты в банках	2023	42970	(...)	171290	(179560)				34700	(...)
	2022	20500	(...)	164700	(142230)				42970	(...)
Уступка прав требования	2023		(...)							
	2022		(...)							
Финансовых вложений - итого	2023	101966	(...)	177390	(190862)				88494	(...)
	2022	73452	(...)	200053	(171539)				101966	(...)

Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности(тыс.руб)

Вид	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего			
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего	950	1165	1270
Расчеты с покупателями и заказчиками	765	765	737
Прочая	4		
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	181	400	533
Дебиторская задолженность, всего	950	1165	1270

Прочие оборотные активы (тыс.руб)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расходы будущих периодов	6	2	4
Итого	6	2	4

Заемные средства (тыс.руб)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Получено (начислено)	Погашено (уплачено)	Рекласс по срокам погашения	Остаток на конец года
Долгосрочные кредиты и займы	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Займы	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Процент по займам	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Кредиты	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Процент по кредитам	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты и займы	2023	-	35000	35000	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Займы	2023	-	35000	35000	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Процент по займам	2023	-	47	47	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Кредиты	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Процент по кредитам	2023	-	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-	-
Итого	2023	-	35047	35047	-	-
	2022	-	-	-	-	-

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности(тыс.руб)

Вид кредиторской задолженности	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4	2	2
Авансы полученные			
Расчеты по налогам, сборам и платежам во внебюджетные фонды	577	209	56
Прочая	64	35045	45
Кредиторская задолженность, итого	645	35256	103

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности(тыс. руб)

№ п/п	Наименование вида деятельности	2023 год		2022 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
	Аренда недвижимости	5000	(1189)	5000	(1156)
	Аренда оборудования	2650	(1052)	2377	(720)
	ИТОГО:	7650	(2241)	7377	(1876)

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы(тыс. руб)

Вид дохода	2023 год	2022 год
Прочие доходы(материалы от списания ОС)		133
Доходы от продажи ценных бумаг	26275	19147
Прочая реализация (реализация металлолома)		133
Итого	26275	19413

Прочие расходы(тыс.руб.)

Вид расхода	2023 год	2022 год
Списание основных средств (остаточная стоимость)		64
Стоимость реализованного металлолома		133
Реализация ценных бумаг	11302	29310
Расходы по продаже (покупке) валюты		
Услуги банка	52	45
Начислены налог: на имущество	137	139
Юридические и прочие консультационные расходы	234	102
Прочие (восстановленный НДС)	4	2
Итого	11729	29795

Расчеты по налогу на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется по данным декларации по налогу на прибыль(балансовый метод).

Пояснения о взаимосвязи между расходом (доходом)по налогу на прибыль и показателем прибыли до налогообложения:

Показатели	Сумма руб.
Налог на прибыль от бухгалтерской прибыли	4 328 856 руб.
Текущий налог на прибыль	1 396 391 руб.
Отложенный налог на прибыль	1 432 210 руб.
Постоянный налоговый доход(ПНД)	4 364 675 руб.

Постоянный налоговый доход(ПНД) образовался в результате различия в определении доходов от реализации ценных бумаг в налоговом и бухгалтерском учете .Ставка налога на прибыль при реализации ценных бумаг ,находившихся в собственности организации более 5-ти лет составляет 0%.

Информация об отложенных налогах

Основание возникновения (погашения) ОНА	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.	Изменение за 2023г.
Основные средства	-	297625,84	-297625,84
Оценочные обязательства и резервы	6771,63	5781,49	+ 990,14
Расходы будущих периодов	350,10	466,80	-116,70
Финансовые вложения	1 416 844,04		+1416844,04
Всего	1 423 965,77	303 874,13	1 120 091,64

Основание возникновения (погашения) ОНО	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022г.	Изменение за 2023 г.
Основные средства	310676,55	622795,01	-275042,52 -37075,94
Всего	310676,55	622795,01	- 312118,46

В 2023 году были сданы в аренду АО «МЦБК» объекты недвижимого имущества- здания и сооружения(договор аренды зданий №4-НИИ от 03.07.2019 г.) и оборудование (договор аренды оборудования №2-НИИ от 14.01.2019г.) АО «МЦБК» в силу преобладающего участия в уставном капитале ООО «ВНИИБ» контролирует данную организацию .Сделки между АО «МЦБК»и ООО «ВНИИБ» совершались в соответствии с требованиями законодательства . Сумма сделок за 2023 год составила 44278 тыс. руб.(в т. числе выставленные услуги 9180 тыс.руб ,полученные услуги 51 тыс.руб, займ 35000 тыс. руб. и оплаченные проценты 47 тыс. руб.)

По состоянию на 31.12.2023 г. у ООО «ВНИИБ» действует поручительство по кредитному соглашению АО «МЦБК» с Банком ВТБ(ПАО) в сумме 150 000 тыс. руб.

В 2023 году создавались оценочные обязательства - резервы на выплату отпускных . Движение денежных средств по депозитным счетам отражено в разделе «Денежные потоки от денежных операций» в стр. 4310 и 4329 .

Событий , произошедших после отчетной даты не было. Существенных корректировок в отчетном периоде за предшествующий отчетный период не было.

Условные факты хозяйственной деятельности в 2023 году отсутствуют.

Общество не предполагает прекращение своей деятельности.

Директор

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)

А.М.Сташкевич

А.А.Селиванова