

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

за 2023 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.
Среднесписочная численность работников за 2023 г. составила 443 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) участника	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
Итого	100	10	100	10

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 2023г. 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.

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.

В 2023 году по решению внеочередного общего собрания:

- протокол №02/23 от 15.11.2023г. часть прибыли направлена на выплату дивидендов в размере 25 млн руб. Дивиденды выплачены в 2023 году в размере 25 млн. руб.

- протокол №03/23 от 15.12.2023г. часть прибыли направлена на выплату дивидендов в размере 253 млн руб. Часть дивидендов выплачена в 2023 году в размере 25 млн. руб.

1.5. Сведения об обособленных подразделениях организации на 31.12.2023г.:

КПП	Местонахождение (адрес)	Год постановки на учет
330545001	601902, РОССИЯ, Владимирская обл, Ковров г, Правды ул., 61,	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
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
521445002	606083 Нижегородская область, Володарский район, пос. Мулино ВГ №-5 Гайка	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
525145001	607008 Нижегородская область, Клебаковский район, с. Саваслейка -1	2014
524945003	606083, Нижегородская область, Володарский р-н, Мулино сп., Полигонная ул. 5	2022
780145004	199178, г. Санкт-Петербург, 7-я линия В.О., литер, пом. 310	2013

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

2.1. Бухгалтерская отчетность организации ООО «МТЦ» за 2023 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 2023г. изменения не вносились.

3. Расшифровки и пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

3.1. Сведения о выданных и полученных обеспечения 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)

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс. руб.		Накопленная амортизация (сч.02) тыс. руб.		Балансовая стоимость тыс. руб.	
	01.01.2023	01.01.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Основные средства (сч.01.1)	6 418	7 594	6418	1 941	-	4 477
Право пользования активом (сч.01.03)	13 805	13 016	13 805	2 626	-	11 179
ИТОГО	20 223	20 610	20 223	4 567	-	15 656

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.

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.

Все основные средства учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов ОС, не производится.

ООО «МТЦ» в 2023 г. не предоставляло объекты основных средств другим организациям во временное пользование (по договорам аренды).

Основные средства по договорам лизинга в 2023 году не приобретались.

3.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в течение 2023 года ООО «МТЦ» не приобретались и на конец 2023 года отсутствуют в балансе.

3.4. Финансовые вложения

ООО «МТЦ» не имело финансовых вложений на начало отчетного периода и в течение 2023 года не осуществляло финансовых вложений.

3.5. Запасы

В отчетном периоде запасами в ООО «МТЦ» являлись:

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

- товары для продажи

Пояснения в таблицах (п. 4)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2023г.	78 955	-	78 955	-	-	-
	5420	за 2022г.	93 438	-	93 438	78 955	-	78 955
в том числе:								
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	7 517	-	7 517	-	-	-
	5421	за 2022г.	199	-	199	7 517	-	7 517
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	71 437	-	71 437	-	-	-
	5423	за 2022г.	93 239	-	93 239	71 438	-	71 438

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

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.

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 2023 году ООО «МТЦ» не заключало договоры займа и кредитные договоры.

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

3.7.1. Курсовые разницы отчетного периода: Показатели отсутствуют.

3.8. Финансовые результаты

3.8.1. Расшифровка доходов и соответствующих им сумм расходов:

В тыс. руб.

Наименование вида дохода	Доходы	Расходы
Обычные виды деятельности		
Выпуск продукции	817 865	797250
Управленческие расходы		18 860
ИТОГО	817 865	816 110

Прочие доходы и расходы	Доходы	Расходы
Реализация запасов	68 846	52 780
Прочие виды доходов и расходов	4 487	13 609
Проценты к уплате (начислению), в том числе		593
- проценты по договорам аренды		
Проценты к получению	796	
ИТОГО	74 129	66 982

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 размер в качестве расходов отчетного периода по обычной деятельности.

3.8.3. 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 отсутствуют

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.

При проведении инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года не выявлено задолженности, которая не будет погашена в сроки, установленные договором, сомнительной задолженности. Резерв сомнительных долгов на 31.12.2022 не создавался.

3.8.6. Расходы, связанные с образованием резервов

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

В соответствии с нормами законодательства Общество формирует оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В тыс. рублях

Наименование резерва	Остаток на 01.01.2023	Изменение за 2023 г.		Остаток на 31.12.2023
		Начисление	Использование	
<u>Оценочные резервы</u>				
<u>Резервы предстоящих расходов и платежей</u>	8 651	26 868	23 577	5 360

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.

Показатель	Сумма, тыс. руб.
Отложенный налог на прибыль за отчетный период	1318
Применяемые ставки по налогу на прибыль, в том числе	
Федеральный бюджет	3%
Региональный бюджет	17%
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	1 848
Постоянный налоговый расход (доход)	4 754

3.10. Информация по совместной деятельности

В 2023 г. ООО «МТЦ» в совместной деятельности не участвовало.

3.11. При составлении бухгалтерской отчетности за 2023 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)».

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец отчетного года.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

4.1 Сведения о наличии дебиторской задолженности по состоянию на отчетную и сопоставимую даты:

Пояснения в таблицах (п. 5)

В тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	432 628	-	230 085	-
	5530	за 2022г.	330 533	-	432 628	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	272 603	-	208 969	-
	5531	за 2022г.	325 666	-	272 603	-
Авансы выданные	5512	за 2023г.	156 656	-	1 342	-
	5532	за 2022г.	1 259	-	156 656	-
в т.ч. на приобретение ТМЦ	55121	за 2023г.				
	55321	за 2022г.				
Прочая	5513	за 2023г.	3 369	-	19 774	-
	5533	за 2022г.	3 608	-	3 369	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	432 628	-	230 085	-
	5520	за 2022г.	330 533	-	432 628	-

Обществом проанализирована дебиторская задолженность на 31.12.2023г., в связи с отсутствием сомнительных долгов, резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

4.2 Сведения о наличии кредиторской задолженности по состоянию на отчетную и сопоставимую даты:

В тыс. рублей

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало периода	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	7 162	7 162
	5571	за 2022г.	9 366	
в том числе: кредиты	5552	за 2023г.		
	5572	за 2022г.		
займы	5553	за 2023г.		
	5573	за 2022г.		
прочая	5554	за 2023г.	7 162	7 162
	5574	за 2022г.	9 366	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	240 172	228 903
	5580	за 2022г.	172 555	240 172
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	66 178	626
	5581	за 2022г.	125 416	66 178

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

авансы полученные	5562	за 2023г.	106 913	-
	5582	за 2022г.	4	106 913
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	48 905	73
	5583	за 2022г.	30 565	48 905
кредиты	5564	за 2023г.	-	-
	5584	за 2022г.	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-
	5585	за 2022г.	-	-
прочая	5566	за 2023г.	18 177	228 204
	5586	за 2022г.	16 571	18 177
Прочие обязательства по аренде	5567	за 2023г.	-	-
	5587	за 2022г.	-	-
Итого	5550	за 2023г.	240 172	228 903
	5570	за 2022г.	172 555	240 172

5. Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	-	15 656	14 574
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	1 849	1 024
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	-	78 955	93 438
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	46	20
Дебиторская задолженность*	1230	230 085	432 628	330 533
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 485	11 818	15 986
Прочие оборотные активы	1260	-	32	40
ИТОГО активы	-	237 570	540 984	455 615
Пассивы				
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	228 903	240 172	172 555
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 360	8 650	5 120
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	4 126	3 650
ИТОГО пассивы	-	234 263	260 111	190 692
Стоимость чистых активов	-	3 307	280 873	264 923

6. Информация об экологической деятельности

В 2023 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 2023 год.

7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

ООО «МТЦ» на отчетную дату 31.12.2023 не имеет незавершенные судебные дела.

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;

Генеральный директор

Поясков М.А