

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общества с ограниченной ответственностью
«ТД»МЦБК»

за 2024 год

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|---|
| 1. Общие сведения об организации..... | 2 |
| 2. Основа составления отчетности..... | 2 |
| 3. Основные положения учетной политики..... | 3 |
| 4. Финансовые вложения..... | 5 |
| 5. Запасы..... | 6 |
| 6. Дебиторская задолженность..... | 6 |
| 7. Денежные средства и денежные эквиваленты..... | 6 |
| 8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы..... | 7 |
| 9. Кредиторская задолженность и прочие обязательства..... | 7 |
| 10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности..... | 7 |
| 11. Прочие доходы и расходы..... | 8 |
| 12. Расчеты по налогу на прибыль..... | 8 |
| 13. Информация о связанных сторонах..... | 9 |

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества — Общество с ограниченной ответственностью «ТД»МЦБК».

1.2. Сокращенное наименование общества — ООО «ТД»МЦБК».

1.3. Место нахождения Общества: Россия, Республика Марий Эл, г. Волжск ул. Карла Маркса, д.10;

1.4. ОГРН: 1191215001900

1.5. ИНН: 122401001

1.6. Уставный капитал оплачен в размере 150 000 тыс. руб., что составляет 100%.

1.7. Информация о дочерних и зависимых обществах

| № п/п | Наименование общества | Доля в уставном капитале, % |
|-------|-----------------------|-----------------------------|
| 1 | АО «МЦБК» | 100% |
| | | |

1.8. Состав Совета директоров Общества:

| № п/п | Ф.И.О. (должность в совете) | Место работы, должность |
|-------|---------------------------------|-------------------------|
| 1 | Сташкевич Александр Михайлович | АО «МЦБК» |
| 2 | Сташкевич Алексей Александрович | АО «МЦБК» |
| 3 | Фещенко Алексей Васильевич | АО «МЦБК» |
| 4 | Тимофеева Елена Александровна | АО «МЦБК» |
| 5 | Коробкова Татьяна Александровна | АО «МЦБК» |

1.9. Исполнительным единоличным органом общества утвержден Сташкевич Александр Михайлович.

2. Основа составления отчетности

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.

При расчетах с покупателями и заказчиками, использовалась валюта Российский рубль.

3. Основные положения учетной политики

Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение финансовых вложений при наличии условий устойчивого снижения их первоначальной стоимости. Проверка на обесценение проводится на 31 декабря отчетного года при наличии признаков обесценения.

В составе финансовых вложений выделяются денежные эквиваленты - высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (банковские депозиты, банковские векселя и другие банковские ценные бумаги со сроком погашения до 3-х месяцев).

Учет запасов

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение или изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продаж которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под обесценение запасов.

Запасы оценивались на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость;

- чистая стоимость продажи запасов.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Незавершенное производство в Обществе оценивалось способом по фактической или нормативной (плановой) производственной себестоимости

ЛИБО

по прямым статьям затрат;

Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает оценочные обязательства на оплату предстоящих отпусков;

Учет оценочных резервов

Общество отражает в отчетности:

- резерв по сомнительным долгам;

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 видов деятельности:

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.

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%.

4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений

| 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 | 2024 | 299745 | (...) | 3204 | (60079) | | | 242870 | (...) | |
| | 2023 | 299745 | (...) | | (...) | | | 299745 | (...) | |
| Паи, акции и доли в УК | 2024 | 299745 | (...) | 3204 | (60079) | | | 242870 | (...) | |
| | 2023 | 299745 | (...) | | (...) | | | 299745 | (...) | |
| Представленные займы | 2024 | | (...) | | (...) | | | | (...) | |
| | 2023 | | (...) | | (...) | | | | (...) | |
| Векселя | 2024 | | (...) | | (...) | | | | (...) | |
| | 2023 | | (...) | | (...) | | | | (...) | |
| Краткосрочные - всего | 2024 | | (...) | | (...) | | | | (...) | |
| | 2023 | | (...) | | (...) | | | | (...) | |
| Представленные займы | 2024 | | (...) | | (...) | | | | (...) | |
| | 2023 | | (...) | | (...) | | | | (...) | |
| Депозиты в банках | 2024 | | (...) | | (...) | | | | (...) | |
| | 2023 | | (...) | | (...) | | | | (...) | |
| Уступка прав требования | 2024 | | (...) | | (...) | | | | (...) | |
| | 2023 | | (...) | | (...) | | | | (...) | |
| Финансовых вложений - итого | 2024 | 299745 | (...) | 3204 | (60079) | | | 242870 | (...) | |
| | 2023 | 299745 | (...) | | (...) | | | 299745 | (...) | |

5. Запасы

Наличие и движение запасов по видам

| Наименование показателя | Период | На начало года | Поступления и затраты | Списано | На конец периода |
|--|--------|----------------|-----------------------|---------|------------------|
| Запасы - всего | 2024 | 4 | | (4) | |
| | 2023 | 4 | 13 | (13) | 4 |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 2024 | | | | |
| | 2023 | | | | |
| Готовая продукция | 2024 | | | | |
| | 2023 | | | | |
| Товары для перепродажи | 2024 | | | | |
| | 2023 | | | | |
| Затраты в незавершенном производстве | 2024 | | | | |
| | 2023 | | | | |
| Товарно-заготовительные расходы | 2024 | | | | |
| | 2023 | | | | |
| Прочее | 2024 | 4 | | (4) | |
| | 2023 | 4 | 13 | (13) | 4 |

6. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности

| Вид | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность, всего | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, всего | | 55 | 18 |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 4 | | 4 |
| Авансы выданные | | | 4 |
| Авансы, выданные по лизинговым договорам | | | |
| Задолженность по процентам | | | |
| Расчеты по уступке прав требования | | | |
| Расчеты по претензиям | | | |
| Прочая | | | |
| Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами | 17 | 55 | 10 |
| Дебиторская задолженность, всего | 21 | 55 | |

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

| Наименование показателя | 31.12.2024 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Касса | | | |
| Расчетные счета | 4 | 12 | 19 |
| Валютные счета | | | |
| Депозитные счета | 39550 | 11960 | 11570 |
| Итого | 39554 | 11972 | 11589 |

8. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Информация об оценочных обязательствах

| Наименование показателя | Период | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|--------------------------------|--------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства, всего | 2024 | 49 | | (30) | (...) | 19 |
| | 2023 | 33 | | (33) | (...) | |
| Долгосрочные | 2024 | | | (...) | (...) | |
| | 2023 | | | (...) | (...) | |
| | 2024 | | | (...) | (...) | |
| | 2023 | | | (...) | (...) | |
| Краткосрочные | 2024 | | | (...) | (...) | |
| | 2023 | | | (...) | (...) | |
| На оплату отпусков | 2024 | 49 | | (30) | (...) | 19 |
| | 2023 | 33 | | (33) | (...) | |

9. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Наличие и движение кредиторской задолженности

| Вид кредиторской задолженности | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 4 | 4 | |
| Авансы полученные | | | 16 |
| Расчеты по налогам, сборам и платежам во внебюджетные фонды | 20 | 53 | 63 |
| Прочая | 34 | 28 | 20 |
| Кредиторская задолженность, итого | 58 | 85 | 99 |

10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

| № п/п | Наименование вида деятельности | 2024 год | | 2023 год | |
|-------|--------------------------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | | выручка | себестоимость | выручка | себестоимость |
| 1 | Основной вид деятельности | 43 | 1089 | 40 | 884 |
| | | | | | |
| | Итого | 43 | 1089 | 40 | 884 |

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

| Наименование показателя | 2024 год | 2023 год |
|--|----------|----------|
| Материальные затраты | | |
| Расходы на оплату труда | 750 | 612 |
| Отчисления на социальные нужды | 229 | 187 |
| Амортизация | | |
| Прочие затраты | 110 | 85 |
| Итого по элементам | 1089 | 884 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |
| незавершенного производства, готовой продукции и др. | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 1089 | 884 |

11. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению

| Вид дохода | 2024 год | 2023 год |
|---------------------|-------------|-------------|
| Проценты по вкладам | 1947 | 1322 |
| Итого | 1947 | 1322 |

Прочие доходы

| Вид дохода | 2024 год | 2023 год |
|-------------------------|--------------|----------|
| Реализация ценных бумаг | 30264 | |
| Прочие | | |
| Итого | 30264 | |

Прочие расходы

| Вид расхода | 2024 год | 2023 год |
|-------------------------|--------------|-----------|
| Реализация ценных бумаг | 60241 | |
| Услуги банков | 26 | 28 |
| Прочие | 4 | |
| Итого | 60271 | 28 |

12. Расчеты по налогу на прибыль

Информация об отложенных налогах

| Основание возникновения (погашения) ОНА | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | Изменение за 2024 год | Изменение за 2023 год |
|---|---------------|---------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Убыток прошлых лет | | | | | |
| Основные средства | | | | | |
| Оценочные обязательства | 5 | | | 5 | |
| Расходы буд. периодов | 1 | 40 | 40 | (39) | |
| Прочие | | | | | |
| Всего | 6 | 40 | 40 | (34) | |

| Основание возникновения (погашения) ОНО | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 | На 31.12.2022 | Изменение за 2024 год | Изменение за 2023 год |
|---|---------------|---------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| Основные средства | | | | | |
| Аренда | | | | | |
| Финансовые вложения | 943 | | | 943 | |
| Прочие | | | | | |
| Всего | 943 | | | 943 | |

Показатели, влияющие на расход по налогу на прибыль

| Показатель | Код | 2024 год | 2023 год |
|----------------------------|-----|----------|----------|
| Прибыль до налогообложения | | (29107) | 450 |
| Ставка налога на прибыль | | 20 | 20 |
| Отложенные | | (969) | (90) |
| Налог на прибыль | | (179) | (90) |

13. Информация о связанных сторонах

Операции с основными обществами

| Операции | 2024 год | 2023 год |
|--|-----------|-----------|
| Выручка от реализации и прочие доходы | 52 | 48 |
| Реализация | | |
| Доходы от сдачи имущества в аренду | | |
| Оказание посреднических услуг | | |
| Прочая реализация | 52 | 48 |
| Прочие доходы | | |
| Затраты и расходы | 50 | 46 |
| Покупка запасов | | |
| Оказание услуг | | |
| Логистические услуги и расходы на транспортировку | | |
| Расходы по аренде имущества | 50 | 46 |
| Расходы на электроэнергию | | |
| Расходы на страхование | | |
| Прочие расходы | | |
| Прочие операции | 25 | |
| Покупка основных средств | | |
| Получение займов | 25 | |
| Проценты к уплате | | |
| Погашение полученных займов, в том числе процентов | | |
| Выдача займов | | |
| Проценты к получению | | |
| Погашение выданных займов, в том числе процентов | | |
| Выданные гарантии и обеспечения | | |
| Полученные гарантии и обеспечения | | |

Состояние расчетов с основными обществами

| Активы и обязательства | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 | на 31.12.2022 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Финансовые вложения | | | |
| Дебиторская задолженность | 4 | 4 | |
| Кредиторская задолженность | 4 | 4 | |
| Кредиты и займы | | | |
| Арендные обязательства | | | |


Вознаграждения основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных:

- Членам Совета Директоров (участникам Общества, членам наблюдательного совета или иного коллегиального органа управления);
- Членам Правления (коллегиального исполнительного органа);
- Генеральному директору (иному лицу, осуществляющему полномочия единоличного исполнительного органа Общества);
- Заместителям генерального директора (Вице-президентам, заместителям единоличного исполнительного органа);
- Главному бухгалтеру.

| Перечень вознаграждений | 2024 год | 2023 год |
|---|-------------|------------|
| Краткосрочные вознаграждения | 1004 | 826 |
| Оплата труда за отчетный период (включая заработную плату, ежегодный оплачиваемый отпуск и премии с учетом налога на доходы физических лиц) | 772 | 635 |
| Другие выплаты (включая оплату лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи) | | |
| Страховые взносы, не являющиеся доходами, и уплаченные во внебюджетные фонды РФ | 232 | 191 |
| Долгосрочные вознаграждения | | |
| Выходные пособия | | |
| Вознаграждения по окончании трудовой деятельности | | |
| Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе | | |
| Иные долгосрочные вознаграждения | | |

Иных вознаграждений, помимо вознаграждений по трудовым договорам не выплачивалось.


Руководитель _____ Сташкевич А.М.
Главный бухгалтер _____ Коробкова Т.Е.

«17» марта 2025 г.