

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

за 2024 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.
В 2024 г. организация применяла общий режим налогообложения.
С 01.01.2025 г. переход на УСН «Доходы» 6 %
Среднесписочная численность работников за 2024 г. составила 2 человека.

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.
06.02.2024 г. АО «Цензор» выход из состава участников Общества.
Состав исполнительного органа ООО «МТЦ»:
Участниками общества являются:

Наименование (или ФИО) участника	в %	в тыс. руб.
	Доля на 31.12.2023	
АО «Цензор»	98	9,8
Петрова Алла Игоревна	2	0,2
Итого	100	10
Доля на 31.12.2024		
Доля ООО	98	9,8
Петрова Алла Игоревна	2	0,2
Итого	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.

В соответствии с Решением №26/04/24 от «26» апреля 2024 года единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «МТЦ», в должность Генерального директора Общества с «27» апреля 2024 года вступает Омельченко Николая Константиновича.

Исполнительным органом Общества является Генеральный директор.
Бенефициаром является Петрова А.И.
Выручка Общества от продаж и оказания услуг связанным сторонам отсутствует.

В 2024 году по решению внеочередного общего собрания:
- протокол №03/23 от 15.12.2023г. часть прибыли направлена на выплату дивидендов в размере 228 млн руб. выплачена в 2024 году. Часть дивидендов выплачена в 2023 году в размере 25 млн. руб.

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

2.1. Бухгалтерская отчетность организации ООО «МТЦ» за 2024 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.2 По сравнению с предыдущим отчётным периодом в учетную политику общества на 2024г. изменения не вносились.

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. Общество не выдавало обеспечения по обязательствам и платежам третьих лиц.

3.2. Основные средства, капитальные вложения - в течение 2024 года ООО «МТЦ» не приобретались и на конец 2024 года отсутствуют в балансе.

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

3.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в течение 2024 года ООО «МТЦ» не приобретались и на конец 2024 года отсутствуют в балансе.

3.4. Финансовые вложения

ООО «МТЦ» не имело финансовых вложений на начало отчётного периода и в течении 2024 года не осуществляло финансовых вложений.

3.5. Запасы - на конец 2024 года отсутствуют в балансе.

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 2024 году ООО «МТЦ» не заключало договоры займа и кредитные договоры.

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

3.8 При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 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, возникающая 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 31.12.2024 год:

Стр. 1230 на сумму 409 тыс. - оплаты по основным контрагентам за услуги аренды (депозит), связи, телефонии.

Обществом проанализирована дебиторская задолженность на 31.12.2024г., в связи с отсутствием сомнительных долгов, резерв по сомнительным долгам Обществом не создавался.

4.2 Сведения о наличии кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 год:

Стр. 1520 на сумму 46 тыс. – сальдо по расчетам с бюджетом и заработной платы.

6. Информация об экологической деятельности

В 2024 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 2024 год.

7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

ООО «МТЦ» на отчетную дату 31.12.2024 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