Акционерное общество «Международный центр делового сотрудничества»
(АО «МЦДС»)
191124, Россия, г. Санкт-Петербург, ул. Лафонская, д. 6, лит. А, оф. 513
ИНН 7815017873 КПП 784201001 ОГРН 1037843075511

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об акционерном обществе

1.1. Уставный капитал предприятия составляет 960 тыс. руб. и состоит из 960 обыкновенных именных акций. Уставный капитал оплачен полностью. Обществом, согласно Уставу, создан резервный фонд в сумме 240 тыс. руб. (25% от уставного капитала).
1.2. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет. Организация не имеет филиалов и обособленных подразделений.
1.3. Общество не имеет лицензий.
1.4. Организация не подлежит обязательному аудиту.
1.5. Акционером Общества является ООО «МИДЛ», Бенефициаром является Гражданин РФ Скляревский Владимир Александрович.
1.6. Держатель реестра акционеров акционерного общества:
Акционерное общество «ВТБ Регистратор».
1.7. Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Единоличным исполнительным органом является генеральный директор. Генеральным директором в течение 2025 года и по настоящее время является Ведь А.Г. на основании Решения единственного акционера №1/2018 от 10.08.2018 г, б/н от 07.08.2023г.
Ревизионная комиссия не создается.
1.8. Основным видом деятельности организации является оказание услуг по предоставлению нежилых офисных помещений в аренду, принадлежащих обществу на праве аренды (ОКВЭД 68.20.2).
1.9. Среднесписочная численность на 01.01.2026 года составила 6 человек.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета
2.1.1. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2.1.2. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
2.1.3. При списании, оценка материалов производится по методу оценки средней себестоимости. ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется перспективно.
2.1.4. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам, резерв на оплату отпусков и резерв под обесценение запасов.
2.1.5. Предприятие отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно
2.1.6. Предприятие не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100000 рублей.
2.1.7. Предприятие применяет ФСБУ 25/2018 с 01 января 2022 года перспективно.
2.2. Учетная политика для целей налогового учета
2.2.1. Моментом определения налоговой базы для целей налогообложения НДС является наиболее ранняя из следующих дат: день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав; день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.
2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.
2.2.3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов производится исходя из фактических затрат.
2.2.4. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1.
2.2.5. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.
2.2.6. Учетная политика предприятия на 2025 г. утверждена приказом №1 от 24.12.2021 г.

3. Информация об операциях со связанными сторонами

3.1. В управленческий персонал входят Генеральный директор, Советник Генерального директора, Заместитель Генерального директора по эксплуатации здания, Главный бухгалтер, Заместитель Генерального директора. Заработная плата управленческого персонала за 2025 год составила 27 568 тыс. рублей, в том числе 3 879 тыс. рублей Страховые взносы.
3.2. Дебиторская задолженность ООО «МИДЛ» на отчетную дату составляет 22 277 тыс. руб.
3.3 В 2025 году начислены дивиденды по итогам 2024 года в сумме 10 000 тысяч рублей по решению от 03 марта 2025 г, промежуточные дивиденды в сумме 10 000 тыс. руб. по решению от 16 апреля 2025 г., в сумме 10 000 тыс.руб по решению 02 июля 2025 года, в сумме 10 000 тыс.рублей по решению от 03 Октября 2025 года единственного акционера ООО «МИДЛ». Задолженность по выплате дивидендов на отчетную дату отсутствует.

4. Финансово-хозяйственная деятельность

4.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
4.2. Дебиторская и кредиторская задолженность по авансам отражены в балансе за минусом суммы налога на добавленную стоимость. ФСБУ 25/2018 применяется к договорам аренды зданий и земельного участка сроком до 31.08.43,19.03.28, ставка дисконтирования 21%.
4.3. Прочие доходы за 20025 год составили
Доходы от продажи основных средств 617 тыс.руб
4.4. Прочие расходы за 2025 г. составили 3 185 тыс. руб.:
- штрафы, пени 47 тыс.руб ;
- расходы на услуги банков – 61 тыс. руб.;
- НДС списанный на расходы – 123 тыс. руб.;
- расходы по содержанию реестра акционеров – 27 тыс. руб.
- списание активов к продаже – 2 927 тыс.руб

4.4. В связи с изменением отчетности, Расходы по начислению процентов по аренде перенесены в Отчете о финансовых результатах в строку 2330 Проценты к уплате за 2024 и 2025 год соответственно.
4.5 Отражение в учете ПБУ 18/02 с 1 января 2020 года ведется балансовым методом с отражением отложенного налога на счетах 09 и 77 в разрезе активов и обязательств, по которым возникают временные разницы.
В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 в отчетном году:
- отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц составил 103 тыс. руб.;
- условный расход по налогу на прибыль 14 072 тыс. руб.;
- постоянный налоговый расход составил 978 тыс. руб.;
- текущий налог на прибыль отчетного периода составил 15 153 тыс. руб.

В бухгалтерском балансе на отчетную дату представлены отложенные налоговые активы по видам:
- оценочные обязательства и резервы – 180 тыс. руб.;
- арендные обязательства – 25 633 тыс. руб

В бухгалтерском балансе на отчетную дату представлены отложенные налоговые обязательства по видам:
- основные средства, в т.ч ППА – 5 854 тыс. руб.
- кредиторская задолженность в части процентов по аренде – 18 530 тыс. руб

4.7 В 2025 году деятельность организации осуществлялась непрерывно
4.8 На отчетную дату активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте отсутствуют.
4.9 Общество не участвует в судебных разбирательствах.
4.10 Прекращенных операций в отчетном году не было, рост геополитической напряженности с февраля 2022 год не повлиял на деятельность организации.

4.11 События после отчетной даты, для которых, в соответствии с применимыми Положениями по бухгалтерскому учету, требуется корректировка или раскрытие информации в отчетности, отсутствуют.

4.12 Допущения о непрерывности деятельности при подготовке данной годовой бухгалтерской отчетности является обоснованным, и Общество сможет продолжать свою нормальную деятельность в течение следующих 12 месяцев.

Генеральный директор _____ Ведь А.Г.

02 марта 2026 г.