Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО "МНГК" (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
разработкам - всего	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
нематериальных активов - всего	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Мелькумов Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 916	1 916	1 916
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Мелькумов Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	4 315	(4 315)	-	-	-	-	-	4 315	(4 315)
	5315	за 2020г.	4 315	(4 315)	-	-	-	-	-	4 315	(4 315)
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2021г.	4 315	(4 315)	-	-	-	-	-	4 315	(4 315)
	5316	за 2020г.	4 315	(4 315)	-	-	-	-	-	4 315	(4 315)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	4 315	(4 315)	-	-	-	-	-	4 315	(4 315)
	5310	за 2020г.	4 315	(4 315)	-	-	-	-	-	4 315	(4 315)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Мелькумов Игорь Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	4	-	4	-	(4)	-	-	X	-	-	-
	5420	за 2020г.	1	-	1	4	(1)	-	-	X	4	-	4
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5421	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе "Запасов"	5507	за 2021г.	4	-	4	-	(4)	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	1	-	1	4	(1)	-	-	-	4	-	4

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Мелькумов Игорь Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло								
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	создание резерва сомнительных долгов	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	17 563	(17 472)	30	165	(264)	-	201	-	-	-	(165)	17 494	(17 436)
	5530	за 2020г.	17 419	(17 327)	32	146	(34)	-	-	-	-	-	(145)	17 563	(17 472)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	16 406	(16 406)	-	-	(201)	-	201	-	-	-	-	16 205	(16 205)
	5531	за 2020г.	16 406	(16 406)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 406	(16 406)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5514	за 2021г.	64	-	30	-	(63)	-	-	-	X	X	-	31	-
	5534	за 2020г.	66	-	32	-	(34)	-	-	-	X	X	-	64	-
Расчеты с прочими дебиторами	5515	за 2021г.	1 093	(1 066)	-	165	-	-	-	-	X	X	(165)	1 258	(1 231)
	5535	за 2020г.	947	(921)	-	146	-	-	-	-	X	X	(145)	1 093	(1 066)
Итого	5500	за 2021г.	17 563	(17 472)	30	165	(264)	-	201	X	-	-	(165)	17 494	(17 436)
	5520	за 2020г.	17 419	(17 327)	32	146	(34)	-	-	X	-	-	(145)	17 563	(17 472)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	17 436	-	17 472	-	17 327	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	16 205	-	16 406	-	16 406	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими дебиторами	5544	1 231	-	1 066	-	921	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	20 805	500	274	(35)	-	-	-	-	21 544
	5580	за 2020г.	19 880	702	225	(2)	-	-	-	-	20 805
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2	-	-	(2)	-	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	2	2	-	(2)	-	-	-	-	2
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	1 900	500	-	-	-	-	-	-	2 400
	5585	за 2020г.	1 200	700	-	-	-	-	-	-	1 900
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	5567	за 2021г.	18 615	-	-	(33)	-	-	X	X	18 582
	5587	за 2020г.	18 582	-	33	-	-	-	X	X	18 615
Проценты по краткосрочным займам	5568	за 2021г.	288	-	274	-	-	-	X	X	562
	5588	за 2020г.	96	-	192	-	-	-	X	X	288
Итого	5550	за 2021г.	20 805	500	274	(35)	-	X	-	-	21 544
	5570	за 2020г.	19 880	702	225	(2)	-	X	-	-	20 805

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	18 582	18 582	18 582
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
Расчеты с прочими кредиторами	5594	18 582	18 582	18 582

Руководитель _____ Мелькумов Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	220	248
Отчисления на социальные нужды	5630	57	58
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	336	402
Итого по элементам	5660	613	708
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	613	708

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Мелькумов Игорь Владимирович

(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	30	19	(6)	-	43
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	30	19	(6)	-	43

Руководитель _____ Мелькумов Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Мелькумов Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Мелькумов Игорь Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
Межотраслевая нефтегазохимическая компания
Юридический адрес: 117420, г. Москва, ул. Намёткина, д. 8, стр. 1, этаж 1, пом. 14. тел.: 8 (495) 279 00 12
Почтовый адрес: 117420, г. Москва, ул. Намёткина, д. 8, стр. 1, этаж 1, пом. 14. E-mail: mngk.msk@gmail.com

Пояснения в текстовой форме
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 год.

1. *Раздел «Общие сведения»*

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Межотраслевая нефтегазохимическая компания"
Сокращенное наименование: ООО «МНГК»
Юридический и фактический адрес: 117420, город Москва, улица Намёткина, дом 8, строение 1, этаж 1, пом. 14
Дата регистрации общества: 16.08.2012
ИНН: 7728816414
КПП: 772801001
ОКПО: 11409726
ОКВЭД: 46.90
Телефон/ факс организации: (903) 623-04-72
Сведения о среднесписочной численности сотрудников за 2021 год: среднесписочная численность составила 0 человек.
Сведения об уставном капитале Общества:
Уставный капитал Общества составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей
Единоличным исполнительным органом Общества в 2021 году являлся:

- генеральный директор Мелькумов Игорь Владимирович.

2. *Раздел «Данные о хозяйственной деятельности организации»*

Основным видом деятельности, осуществляемым ООО «МНГК» (далее – Общество) является «Торговля оптовая неспециализированная».
В 2021 году доходов от основного вида деятельности у Общества нет.
Деятельность Общества в 2021 году была сконцентрирована на взыскании просроченной дебиторской задолженности. Общество продолжило нести общехозяйственные расходы в отсутствие доходов от основного вида деятельности.
Лицензируемые виды деятельности Обществом не осуществляются.

Предприятие не загрязняет окружающей среды, не производит расходов по охране окружающей среды.

3. *Раздел «Данные о финансово-хозяйственной деятельности организации»*

В целом, за отчетный период произошло дальнейшее существенное снижение показателей финансово-хозяйственной деятельности Общества, а именно:

Выручка от продаж в 2021 году у Общества отсутствует.
Себестоимость продаж у Общества в 2021 году отсутствует.
Управленческие расходы Общества за 2021 год составляют: 613 тыс. руб., что на 95 тыс. руб. меньше, чем в 2020 году.
Коммерческие расходы у Общества в 2021 году отсутствуют.

Прочие доходы Общества за 2021 год выросли по сравнению с 2020 годом на 56 тыс. руб. и составили 201 тыс. руб., в т. ч.
- проценты к получению: 165 тыс. руб., что на 20 тыс. руб. больше, чем в 2020 году,
- доходы в виде избыточных сумм признанного оценочного обязательства: 36 тыс. руб., в 2020 году – отсутствовали.

Прочие расходы Общества за 2021 год снизились по сравнению с 2020 годом на 97 тыс. руб. и составили 289 тыс. руб., в т. ч.
- проценты по полученным займам: 275 тыс. руб., что на 83 тыс. руб. больше, чем в 2020 году,
- услуги банка: 14 тыс. руб., что на 2 тыс. руб. меньше, чем в 2020 году,
- штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к уплате: отсутствовали, в то время как в 2020 году такие расходы составляли 31 тыс. руб.,
- расходы на создание резерва сомнительных долгов: отсутствуют, в то время как в 2020 году такие расходы составляли 145 тыс. руб.,
- расходы в виде госпошлины, связанные с рассмотрением исков в суде: отсутствуют, что на 2 тыс. руб. меньше, чем в 2020 году.

По итогам хозяйственной деятельности Общества за 2021 год получен убыток в размере 561 тыс. руб., (в 2020 году убыток составлял 759 тыс. руб.).

В 2021 году Обществом было уплачено налогов и сборов на сумму 27 146 руб., в т.ч. налог на доходы с физических лиц: 27 146 руб.

За 2021 год сотрудникам Общества был начислен и выплачен доход в виде заработной платы, премий и иных социальных выплат в общей сумме 208 815,71 руб. Со всей суммы доходов, в соответствии с законодательством был удержан НДФЛ и начислены страховые взносы к уплате в бюджет. По состоянию

на конец отчетного периода задолженности перед сотрудниками по выплате заработной платы, премий и иных социальных выплат нет.

4. *Раздел «Учетная политика»*

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по формам, утвержденным к применению приказом №66н Министерства финансов РФ. Агрегированные статьи бухгалтерского баланса сформированы с учетом и в порядке, определенном Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества, согласно ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет о движении денежных средств;
- Отчет об изменениях капитала;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому. Статьи годовой бухгалтерской отчетности подтверждаются результатами инвентаризации имущества и обязательств. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Оценка статей бухгалтерской отчетности произведена с учетом действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и порядка формирования отчетности, установленных законами и иными нормативными правовыми актами:

- Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н.
- Иные Положения по бухгалтерскому учету и нормативные правовые акты, входящие в систему регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации и применимые к хозяйственным операциям, осуществлявшимся в 2021 году;
- Утвержденная руководителем организации Учетная политика (Приказом генерального директора № 1-УП и № 2-УП от 29.12.2014г. утверждена редакция Учетной политики ООО «МНГК» для целей бухгалтерского и налогового учета, которая применяется непрерывно с 01.01.2015г.) с изменениями и дополнениями.

В учетную политику на 2021 год были внесены изменения, в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Организация использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.
Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль и рассчитывается по формуле:

условный расход (доход) по налогу на прибыль + величина постоянного налогового расхода (ПНР) - величина постоянного налогового дохода (ПНД) +/- величина отложенного налогового актива (ОНА) -/+ величина отложенного налогового обязательства (ОНО)

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.
(Основание: п.3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.02 № 114н).

Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация о сегментах»

Исходя из норм ПБУ 9/99 «Доходы организации» проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке учитываются в составе прочих доходов. Также, в состав прочих доходов включаются поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров, а также штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и суммы ранее уплаченной госпошлины, подлежащие возмещению ответчиком по решению суда.

Исходя из норм ПБУ 10/99 «Расходы организации» проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (займов), а также расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями, учитываются в составе прочих расходов. Также, в состав прочих расходов включаются расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), товаров, продукции; отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности; штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания.

Бухгалтерский учет финансовых вложений Общества осуществляется в соответствии с нормами ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

5. *Раздел «Основные средства»*

По состоянию на начало и на конец отчетного года на балансе Общества основных средств нет.

По состоянию на 31.12.2021 г. на забалансовом учете ООО «МНГК» числится следующее арендованное основное средство: офисное нежилое помещение стоимостью 1 916 491,66 руб. Стоимость помещения рассчитана в соответствии с учетной политикой Общества, на основании данных о кадастровой стоимости всего здания. В течение срока действия договора аренды офисного нежилого помещения, его забалансовая стоимость не пересчитывается.

6. *Раздел нематериальные активы»*

По состоянию на 31.12.2021 г. на балансе ООО «МНГК» нематериальных активов не числится.

7. *Раздел «Запасы»*

На начало отчетного года Общество имело Запасы в размере 4 тыс. руб., в т.ч.:
- Расходы будущих периодов – 4 тыс. руб.

На конец отчетного года Запасов нет;

8. *Раздел «Денежные эквиваленты, краткосрочные финансовые вложения»*

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. На основании п. 5 ПБУ 23/2011 в отчете о движении денежных средств депозиты до востребования отражаются в составе денежных эквивалентов.

По состоянию на 31.12.2021 г., денежных средств, размещенных на депозит, у Общества нет.

На начало отчетного периода перед Обществом числилась задолженность по предоставленным займам, на общую сумму 4 315 тыс. руб., Данная задолженность являлась просроченной, в связи с чем еще в 2019 году на всю сумму задолженности по договорам займа, в соответствии с принятой Обществом Учетной политикой, Обществом был сформирован резерв сомнительных долгов, а данная задолженность признана сомнительной к взысканию. По состоянию на конец отчетного 2021 года никаких изменений в отношении этих сумм нет.

Балансовая стоимость просроченной задолженности по предоставленным займам по состоянию на начало и на конец отчетного периода равна 0.

В отчетном периоде Обществом новые займы не выдавались.

9. *Раздел «Дебиторская задолженность»*

По состоянию на начало отчетного периода дебиторская задолженность составляла 91 тыс. руб. в том числе:
- Задолженность поставщиков по авансам выданным– 64 тыс. руб.;
- Задолженность прочих дебиторов (депозит по договору аренды) – 27 тыс. руб.

Кроме того, по состоянию на 01.01.2021 года у Общества имелась просроченная дебиторская задолженность покупателей на сумму 16 406 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность по уплате процентов по займам в размере 908 тыс. руб. и задолженность по возмещению ответчиком сумм ранее уплаченной госпошлины по решению суда в общей сумме 158 тыс. руб. Вся сумма этой задолженности была ранее признана сомнительной к получению и, в соответствии с принятой Обществом Учетной политикой, на всю сумму задолженности был создан резерв сомнительных долгов.

В 2021 году Обществом, в соответствии с условиями договоров займа, были начислены новые проценты к получению за пользование денежными средствами заёмщиком, в размере 165 тыс. руб., однако их получение также признано сомнительным, в связи с чем и на эту сумму Обществом был создан резерв сомнительных долгов.

В то же время, в результате предъявления Обществом в банк кредитора исполнительного листа, выданного судом, в ноябре 2021 года, с должника-покупателя были взысканы 201 тыс. руб., в связи с чем задолженность покупателя в размере 201 тыс. руб. перестала быть сомнительной, что привело к сопоставимому уменьшению резерва сомнительных долгов.

Балансовая стоимость просроченной дебиторской задолженности покупателей и прочих дебиторов по состоянию на начало и на конец отчетного периода равна 0.

Таким образом, по состоянию на 31.12.2021 года перед Обществом числится просроченная задолженность по процентам к получению по выданным займам, в размере 908 тыс. руб., задолженность по возмещению ответчиком сумм ранее уплаченной госпошлины по решению суда в общей сумме 158 тыс. руб., а также просроченная дебиторская задолженность покупателей в сумме 16 205 тыс. руб.

На конец отчетного периода дебиторская задолженность уменьшилась на 33 тыс. руб. и составила 58 тыс. руб. в том числе:

- Задолженность поставщиков по авансам выданным– 31 тыс. руб.;
- Задолженность прочих дебиторов (депозит по договору аренды) – 27 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. вся дебиторская задолженность относится к краткосрочной.

10. Раздел «Информация о займах и затратах на их обслуживание»

По состоянию на начало отчетного периода у Общества имелась задолженность по полученному займу на сумму 1 900 тыс. руб., а также по процентам к уплате по займу в размере 288 тыс. руб.

В текущем году Обществом были привлечены дополнительные займы на сумму 500 тыс. руб. Начисленные проценты за пользование займами, подлежащие уплате, в отчетном году составили 274 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года задолженность по займам полученным составила 2 400 тыс. руб., а процентам по займам 562 тыс. руб.
Вся задолженность является срочной.

11. Раздел «Кредиторская задолженность»

На начало отчетного периода Общество имело кредиторскую задолженность в сумме 18 617 тыс. руб., в том числе
- Задолженность перед поставщиками - 2 тыс. руб.;
- Задолженность перед прочими кредиторами –18 615 тыс. руб.
Вся задолженность на начало отчетного периода являлась срочной.

На конец отчетного периода кредиторская задолженность снизилась на 35 тыс. руб. и составила в сумме 18 582 тыс. руб., в том числе
- Задолженность перед прочими кредиторами –18 582 тыс. руб.
Кредиторская задолженность относится к краткосрочной.

12. Раздел «Оценочные обязательства»

ООО «МНГК», в соответствии с принятой Обществом учетной политикой для целей бухгалтерского учета, создает резерв предстоящих расходов на оплату ежегодных отпусков сотрудникам. По состоянию на конец 2021 года сумма неиспользованного резерва составила 43 тыс. руб. Кроме того, Обществом на всю сумму просроченной дебиторской задолженности создается резерв сомнительных долгов. По состоянию на 31.12.2021 г. общий резерв таких сомнительных долгов составил 21 751 тыс. руб.

13. *Раздел «Применение ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации»*

Согласно учетной политики для целей бухгалтерского учета, Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

По состоянию на 01.01.2021 года в Обществе были сформированы отложенные налоговые активы (далее – ОНА) в 12 354 тыс. руб., в том числе:
- убыток прошлого периода на сумму 7 826 тыс. руб.;
- убыток текущего периода на сумму 164 тыс. руб.;
- резервы сомнительных долгов на сумму 4 358 тыс. руб.;
- оценочные обязательства и резервы на оплату отпусков на сумму 6 тыс. руб.

На 31.12.2021 года ОНА составили 12 494 тыс. руб., в том числе:
- убыток прошлого периода на сумму 7 990 тыс. руб.;
- убыток текущего периода на сумму 145 тыс. руб.;
- резервы сомнительных долгов на сумму 4 350 тыс. руб.;
- оценочные обязательства и резервы на оплату отпусков на сумму 9 тыс. руб.

Увеличение ОНА составило 140 тыс. руб.

По данным бухгалтерского учета в отчетном периоде:
- условный расход по налогу на прибыль отсутствует.
- условный доход по налогу на прибыль составил 140 тыс. руб.,
- начислен ОНА в сумме 140 тыс. руб.,
- постоянный налоговый расход (доход) отсутствует.

14. *Раздел «Государственная помощь»*

В 2021 году ООО «МНГК» не получало государственной помощи ни в каком виде.

15. *Раздел «Информация о связанных сторонах»*

Согласно требованиям федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах. В соответствии с Федеральным законом от 27.07.2006г. №152-ФЗ «О персональных данных», данные бенефициара не раскрыты в Пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности, в связи с отсутствием разрешения физического лица на раскрытие персональных данных.

В течение 2021 года, а также на дату подписания бухгалтерской отчетности, связанными сторонами Общества с ограниченной ответственностью "Межотраслевая нефтегазохимическая компания" являлись:

- Мелькумов Игорь Владимирович – лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа;

- Седов Вячеслав Валерьевич – лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющих уставный или складочный капитал, вкладов, доли юридического лица;

- АО «ИФК «Стратегия» - лицо, принадлежащее к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо.

В 2021 году Мелькумову Игорю Владимировичу Обществом были осуществлены следующие платежи:

- в виде заработной платы и премий был выплачен доход в общей сумме 209 тыс. руб., в соответствии с законодательством, со всей суммы дохода был удержан и перечислен в бюджет НДФЛ, а также начислены и уплачены страховые взносы. По состоянию на 31.12.2021 г. задолженности по выплате заработной платы Мелькумову И.В. не имеется.

В 2021 году Седову Вячеславу Валерьевичу дивиденды не выплачивались.

В 2021 году АО «ИФК «Стратегия» являлось основным кредитором Общества. Информация по сделкам с АО «ИФК «Стратегия» в 2021 году подробно изложена в разделе 10 «Информация о займах и затратах на их обслуживание». По состоянию на 31.12.2021 года общая задолженность Общества перед АО «ИФК «Стратегия» по договору займа и начисленным процентам составляет 2 962 тыс. руб. В 2018 году Обществом были признаны претензионные требования АО «ИФК «Стратегия» по уплате процентов за пользование чужими денежными средствами, связанные с несвоевременным возвратом займа, в размере 18 582 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2021 года данная задолженность Обществом не погашена.

16. Раздел «События последней отчетной даты»

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год произошли следующие существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место:

- 02.02.2022 произошла уступка просроченной дебиторской задолженности покупателя в размере 16 205 тыс. руб. и просроченной дебиторской задолженности по возмещению ответчиком сумм ранее уплаченной госпошлины по решению суда в общей сумме 120 тыс. руб., стороннему контрагенту по договору цессии за 5 000 тыс. руб. Оплата цессионарием по вышеуказанному договору в полном объеме была проведена в пользу ООО «МНГК» 03.02.2022. В результате данной хозяйственной операции, ООО «МНГК» был получен убыток в размере 11 325 тыс. руб.

- 10.02.2022 подписано соглашение о реструктуризации задолженности ООО «МНГК» перед АО «ИФК «Стратегия» в размере 18 582 тыс. руб. на следующих условиях: ООО «МНГК» погашает задолженность в размере 1 650 тыс. руб. в течение 3-х дней с даты подписания данного соглашения, а кредитор освобождает ООО «МНГК» от уплаты остальной части задолженности в размере 16 932 тыс. руб. путем прощения этой части долга. Погашение задолженности в размере 1 650 тыс. руб., предусмотренное настоящим соглашением о реструктуризации, было произведено ООО «МНГК» 10.02.2022. В результате данной хозяйственной операции, ООО «МНГК» был получен внереализационный доход в размере 16 932 тыс. руб.

- 18.02.2022 произошла переуступка просроченной безнадежной дебиторской задолженности по договорам займа в размере 4 315 тыс. руб., задолженности по уплате процентов по данным договорам займа в размере 1 108 тыс. руб. и просроченной дебиторской задолженности по возмещению ответчиком сумм ранее уплаченной госпошлины по решению суда в общей сумме 38 тыс. руб., генеральному директору ООО «МНГК» Мелькумову И.В. по договору цессии за 50 тыс. руб. Оплата по договору со стороны цессионария поступила 21.02.2022 в полном объеме. В результате данной хозяйственной операции, ООО «МНГК» был получен убыток в размере 5 411 тыс. руб.

17. Раздел «Прочая информация»

В соответствии с требованиями законодательства РФ об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, сообщаем, что в 2021 году Общество не осуществляло деятельность, связанную с видами хозяйственной деятельности, регулируемыми требованиями законодательства РФ об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности.
В 2021 году Общество не осуществляло деятельность, оказывающую отрицательное воздействие на окружающую природную среду: не эксплуатировало объекты основных средств, оказывающих негативное влияние на окружающую среду; не эксплуатировало опасные производственные объекты.

Условных обязательств и активов по состоянию на 31.12.2021 года нет.

Выданных поручительств, имущества в залоге нет.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение периода, как минимум в 12 месяцев со дня отчетной даты; намерения и необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности отсутствуют.

Генеральный директор **Мелькумов И.В.**