

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МФК» за 2021 год (тыс. руб) текстовая часть

## 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «МФК» состоит на учете в ИФНС № 4 по г.Краснодару, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр серия 50 № 004947038 от 11.07.2016 г. ОГРН 1035006101877 ИНН 5031047897.

До указанной выше даты Общество имело наименование «Тандер-Магнит», зарегистрированное Регистрационной палатой №16 Московской области от 28.02.2002 г. №01808, свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2002 г. серия 50 № 004947038. ОГРН 1035006101877 ИНН 5031047897

Полное фирменное наименование Общества — Общество с ограниченной ответственностью «МФК».

Юридический адрес: РФ, Краснодарский край, 350072, г.Краснодар, ул. Солнечная 15/4

Основным видом хозяйственной деятельности ООО «МФК» является производство готовых пищевых продуктов и блюд.

Среднесписочная численность работников Общества за 2021 год составила 1 человек.

Органами управления Общества являются:

- единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

С 01.06.2016 по настоящее время -Капустин Андрей Александрович.

Лицом, ответственным за организацию и ведение бухгалтерского учета и составление отчетности в 2021 г., является Капустин Андрей Александрович.

Уставный капитал Общества составляет 1 000 тыс. руб. В 2021 г. изменение размера уставного капитала ООО «МФК» не производилось. Уставной капитал оплачен полностью.

## 2. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества

### 2.1. Основа предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «МФК» за 2021 год сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными: Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ, ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008г. № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ № 94н от 31.10.2000г и иными нормативными актами.

### 2.2. Принцип непрерывности деятельности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что ООО «МФК» будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

### 2.3. Отчетный период

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает имущественное и финансовое положение ООО «МФК» и результаты его хозяйственной деятельности за период с 1 января 2021 г. по 31 декабря 2021 г.

#### **2.4. Отчетная валюта**

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте Российской Федерации.

#### **2.5. Оценка активов и обязательств**

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость.

#### **2.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Дебиторская и кредиторская задолженность отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

### **3. Сведения о существенных аспектах учетной политики и ее изменениях**

#### **3.1. Основные средства**

К основным средствам относится часть имущества со сроком полезного использования, превышающим 12 месяцев, и стоимостью свыше 40 000 руб., используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.

Имущество, первоначальная стоимость которого составляет до 40 000 рублей включительно, включается в состав материально-производственных запасов.

Переоценка групп однородных объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости (в соответствии с п. 15 ПБУ 6/01 не проводилась).

Амортизация основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета начисляется ежемесячно линейным способом.

Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Срок полезного использования основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, устанавливается ООО «МФК» самостоятельно исходя из технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей.

#### **3.2. Нематериальные активы**

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Срок полезного использования нематериального актива определяется на основании срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации и период контроля над активом. Для объектов нематериальных активов, создаваемых организацией самостоятельно или приобретаемых у разработчиков (правообладателей) без указания в договоре срока полезного использования соответствующего объекта, срок полезного использования устанавливается равным десяти годам.

Амортизация нематериальных активов начисляется в бухгалтерском учете линейным способом по нормам исходя из срока полезного использования.

Переоценка групп однородных нематериальных активов по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка нематериальных активов на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности не производится.

#### **3.3. Финансовые вложения**

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, проводится ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты в корреспонденции со счетом учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость в целях бухгалтерского учета определяется исходя

из оценки, определяемой по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

#### **3.4. Материально-производственные запасы.**

Оценка производственных запасов (сырья, материалов и т.п.) при отпуске в производство и прочем выбытии производится по себестоимости каждой единицы. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета)

#### **3.5. Расходы будущих периодов.**

Расходы, произведенные Обществом в течение отчетного года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в бухгалтерском балансе в зависимости от срока их списания: по статье 1190 "Прочие внеоборотные активы", если период их списания больше 12 месяцев, или по статье 1210 "Запасы", если их срок списания не превышает 12 месяцев. Указанные расходы подлежат списанию в порядке, установленном для каждого вида таких расходов в отдельности в течение периода, к которому они относятся. Срок списания расходов будущих периодов на текущие расходы каждого отчетного месяца определяется в момент их отражения в бухгалтерском учете.

#### **3.6. Кредиты и займы полученные**

Заемные средства учитываются в соответствии с условиями договоров займа в сумме фактически поступивших денежных средств или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором, в момент их фактической передачи (п.2 ПБУ 15/2008).

Проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств включаются в расходы периода, в котором были произведены указанные расходы.

#### **3.7. Оценочные обязательства.**

Обществом определен способ оценки оценочного обязательства в виде предстоящих расходов на оплату отпусков при принятии его к учету, изменении и списании.

Организация признает в учете оценочное обязательство в виде резерва предстоящих расходов на оплату отпусков. Первоначально резерв признается в учете в сумме, рассчитанной исходя из количества накопленных дней оплачиваемого отпуска заработанного каждым работником на начало отчетного года, уменьшенных на количество дней отпуска полученных авансом, и среднедневной заработной платы сотрудника с учетом страховых взносов.

Ежемесячно производится доначисление резерва из расчета:

- изменения количества накопленных дней оплачиваемого отпуска у работающих сотрудников за период, в том числе за счет приема на работу новых сотрудников;

- изменения размера среднедневной заработной платы работника. Для целей доначисления (переоценки) резерва расчет среднедневного заработка производится исходя из фактически начисленной ему заработной платы и фактически отработанного им времени за 12 календарных месяцев, включая месяц в котором произошло доначисление (переоценка) резерва.

Ежемесячно в уменьшение резерва списываются фактические затраты на выплату отпускных с учетом страховых взносов.

### **4. Раскрытие дополнительной информации по показателям бухгалтерской отчетности**

#### **4.1. Бухгалтерский баланс (Баланс)**

##### **4.1.1. Основные средства (стр.1150)**

В 2021 году в состав основных средств включены земельные участки, приобретенные организацией для ведения хозяйственной деятельности.

##### **4.1.2. Прочие внеоборотные активы (стр.1190)**

В составе прочих внеоборотных активов Общество отражает :  
 -ряд расходов, относящихся к будущим отчетным периодам и учитываемых на счете 97 "Расходы будущих периодов" при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты  
 -затраты, связанные с созданием основных средств.

#### 4.1.3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) ( стр. 1240 )

Финансовые вложения представлены следующим образом:

Наименование показателей	Сумма, тыс. руб.		
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.19
Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость (обращающиеся на ОРЦБ)	-	-	-
Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется (не обращающиеся на ОРЦБ)	469	43784	43784
<b>Итого :</b>	<b>469</b>	<b>43784</b>	<b>43784</b>

#### 4.1.4. Денежные средства и денежные эквиваленты .

##### Денежные средства и денежные эквиваленты на начало отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб	
	На 01.01.2021	На 01.01.2020
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	54	20
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	-	-
Деньги в пути	-	-
Денежные эквиваленты	-	-
<b>Итого :</b>	<b>54</b>	<b>20</b>

##### Денежные средства и денежные эквиваленты на конец отчетного периода

Наименование показателей	Сумма , тыс. руб.	
	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на счетах в банках, в рублях	37	54
Денежные средства на счетах в банках, в валюте	-	-
Деньги в пути	-	-
Денежные эквиваленты	-	-
<b>Итого:</b>	<b>37</b>	<b>54</b>

Несвободных денежных средств по состоянию на 31.12.2021 г. Общество не имеет.

#### 4.2. Отчет о финансовых результатах

#### 4.2.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

За 2021 г. показатели выручки, себестоимости и валовой прибыли Общества отсутствуют, так как выручку в отчетном периоде общество не получало.

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб			
	Розничная реализация	Оптовая реализация	Прочая реализация	Итого
Выручка от реализации, в том числе НДС	-	-	-	-
НДС с выручки от реализации	-	-	-	-
Выручка от реализации, без НДС ( стр.2110)	-	-	-	-
Себестоимость товаров (стр 2120.)	-	-	-	-
Валовая прибыль( стр.2100)	-	-	-	-

#### 4.2.2. Коммерческие расходы (стр. 2210)

Коммерческие расходы Общества с представлены следующим образом:

Статья затрат	Сумма, тыс. руб.		Доля в общей сумме затрат	
	на 31.12.21	на 31.12.20	на 31.12.21	на 31.12.20
Расходы на оплату труда	61	58	0,06	0,05
Расходы на аренду имущества	103	104	0,11	0,09
Транспортные расходы	-	-	-	-
Налоги и сборы	556	784	0,60	0,69
Амортизация основных средств и нематериальных активов	-	-	-	-
Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды	20	17	0,02	0,02
Прочие затраты	203	168	0,21	0,15
<b>Итого коммерческие расходы</b>	<b>943</b>	<b>1131</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

#### 4.2.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы Общества представлены следующим образом:

Наименование показателя	Сумма, тыс.руб.
-------------------------	-----------------

	на 31.12.21	на 31.12.20
<b>Итого доходы (стр.2310+стр.2320+стр.2340)</b>	777	2442
Доходы от участия в других организациях		
Проценты полученные	777	2442
Прочие доходы, в том числе доходы от реализации ТМЦ		
<b>Итого расходы (стр. 2330+стр. 2350)</b>	21	21
Прочие расходы	21	21

#### 4.2.4. Прибыль (убыток)

Компанией за 2021 год получен убыток до налогообложения в сумме 187 тыс. руб.

Чистый убыток Общества за 2021г. составил 150 тыс. руб.

#### 4.2.5. Налог на прибыль

Налог на прибыль по данным деклараций по налогу на прибыль организаций составил в 2021 году 0 тыс. руб. Применяемая ставка по налогу на прибыль 20%

Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02 представлен следующим образом:

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.21	на 31.12.20
Текущий налог на прибыль (стр.2411)	-	(258)
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	37	-
Итого налог на прибыль (стр.2410)	37	(258)

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице.

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО	Сумма разницы, тыс. руб.	ОНА/ОНО
Вычитаемые временные разницы:	187	37	-	-
в т.ч. Убыток текущего периода	187	37	-	-
Налогооблагаемые временные разницы:	-	-	-	-

Признание ОНА в отчетном периоде связано с получением убытка до налогообложения в сумме 187 тыс. руб.

#### 5. Связанные стороны

К связанным сторонам ООО «МФК» относятся:

1) Участники Общества:

- АО «Тандер», владеющее 99,9 % уставного капитала;
- ООО «Алкотрейдинг», владеющее 0,1 % уставного капитала.

2) Прочие связанные стороны:

п/п	Перечень связанных сторон ООО "МФК" за 2021 год	Примечания
1	2	3
1	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАНДЕМ"	
2	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИТЕЙЛ ИМПОРТ"	
3	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БЕСТТОРГ"	
4	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗВЕЗДА"	
5	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТЕПЛИЧНЫЙ КОМПЛЕКС"ЗЕЛЕНАЯ ЛИНИЯ"	
6	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИТМ"	
7	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТЭНЕРГО"	
8	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СЕЛЬТА"	
9	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТД-ХОЛДИНГ"	
10	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЛОГИСТИКА АЛЬТЕРНАТИВА"	
11	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНДУСТРИАЛЬНЫЙ ПАРК КРАСНОДАР"	
12	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КУБАНСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ"	
13	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНДИТЕР КУБАНИ"	
14	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ВОЛШЕБНАЯ СВЕЖЕСТЬ"	
15	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЗЕЛЕНЬ ЮГА"	предыдущее наименование – ООО Морозные припасы
16	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МОСКВА НА ДОНУ"	
17	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МФ-СИА"	

18	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ ФАРМА"	
19	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАГНИТ ИТ ЛАБ"	
20	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАСТРОНОМ МЕДИА"	
21	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ВЛАДИВОСТОК"	ликвидировано 02.03.2021
22	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-НИЖНИЙ НОВГОРОД"	ликвидировано 01.03.2021
23	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИА ИНТЕРНЕЙШНЛ-ХАБАРОВСК"	ликвидировано 02.03.2021
24	БАНК ВТБ (ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО)	раскрываем до 26.11.2021 включительно
25	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ВТБ КАПИТАЛ	раскрываем до 26.11.2021 включительно
26	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАРАФОН РИТЕЙЛ"	раскрываем с 26.11.2021
27	Дюннинг Ян Гезинюс	
28	Иванов Дмитрий Анатольевич	
29	Stellary cosmetique GmbH (Стеллари косметик ГмбХ) Швейцария	
30	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦЕНТР ДОПОЛНИТЕЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ"	
31	Компания "ДИКСИ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД" (DIXI HOLDING LIMITED)	раскрываем с 22.07.2021
32	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ГРУПП"	раскрываем с 22.07.2021
33	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ЮГ"	раскрываем с 22.07.2021
34	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АРГУМЕНТ"	раскрываем с 22.07.2021
35	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИТ"	раскрываем с 22.07.2021
36	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИКСИ-СНЕЖИНСК"	раскрываем с 22.07.2021
37	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БТК"	раскрываем с 22.07.2021
38	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАСТРОНОМ ПРОДАКШН"	раскрываем с 02.12.2021
39	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ "ГАСТРОНОМ"	раскрываем с 02.12.2021
40	Публичное Акционерное Общество «Магнит»	

3) Основной управленческий персонал: Капустин Андрей Александрович.

Информация о связанных сторонах за 2021 год отражена в таблице (в тыс.руб.)

## Информация

## Группа связанных сторон

Информация	Группа связанных сторон		
	основное хозяйственное общество	дочерние хозяйственные общества	другие связанные стороны
характер отношений	организация контролируется юридическим лицом	организация контролирует юридическое лицо;	организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

## Виды операций

приобретение товаров, работ, услуг;	-	-	81
продажа товаров, работ, услуг	-	-	-
приобретение основных средств и других активов	-	-	-
продажа основных средств и других активов;	-	-	-
аренда имущества, включая коммунальные и эксплуатационные услуги по арендованному имуществу (включая НДС)	103	-	83
предоставление имущества в аренду	-	-	-
финансовые операции - начисление процентов	777	-	-
передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклады в имущество;	-	-	-
Выплат дивидендов	85000	-	-
другие операции	-	-	-
Операции не завершённые на конец отчетного периода			
дебиторская задолженность, сумма	6 448	-	-
кредиторская задолженность, сумма	196	-	17
величина списанной дебиторской задолженности	-	-	-

ООО "МФК" не оценивает дебиторскую задолженность организаций, входящих в группу связанных сторон, в качестве сомнительной, в связи с чем резерв по сомнительным долгам по указанной дебиторской задолженности не создавался.

## Информация о вознаграждениях основному управленческому персоналу (в тыс. руб.):

№ п/п	Виды вознаграждений	Текущий отчетный период	Предыдущий отчетный период
1	Краткосрочные вознаграждения	81	78
	Итого	81	78

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу ООО "МФК" не выплачивало.

## 7. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты в ООО «МФК», требующих раскрытия в финансовой отчетности, не имеется.

## 8. Риски

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, ряда российских банков и организаций, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Группа расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. В настоящее время руководство Группы проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Группы.

Руководство ООО «МФК» предпринимает все возможные действия по уменьшению влияния сложившейся негативной макроэкономической динамики на хозяйственную деятельность ООО «МФК», а также осуществляет надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости и финансовой стабильности ООО «МФК» в текущих условиях.

Генеральный директор ООО «МФК»

А.А.Капустин

«28» марта 2022 г.





## 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
				запраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-	
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-	

## 2. Основные средства

## 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Выбыло объектов		Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация	численно амортизации	Первоначальная стоимость			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5200	за 2021 г.	25259	-	-	-	-	-	-	25259	-
в том числе:	5210	за 2020 г.	25259	-	-	-	-	-	-	25259	-
Машины и оборудование	5201	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5202	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5203	за 2021 г.	25259	-	-	-	-	-	-	25259	-
	5213	за 2020 г.	25259	-	-	-	-	-	-	25259	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	62	83	-	-	145
в том числе:	5250	за 2020г.	18	44	-	-	62
в том числе: незаконченные операции по приобретению основных средств	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незавершенное строительство объектов основных средств	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5242	за 2021 г.	62	83	-	-	145
	5252	за 2020 г.	18	44	-	-	62

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
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	264	264	264
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-

### 3. Финансовые вложения

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода					
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	выбыло (погашено)		начисление процентов	Текущей стоимости (убытков от обесценения)	перевод финансовых вложений из долго- в краткосрочные		перевод финансовых вложений из кратко- в долгосрочные		первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
					первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	<b>5311</b>	<b>за 2020 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Центральные банки и другие организации	<b>5302</b>	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	<b>5305</b>	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	<b>5315</b>	<b>за 2020 г.</b>	43 784	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Центральные банки и другие организации	<b>5307</b>	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	<b>5308</b>	<b>за 2021 г.</b>	43 784	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозиты	<b>5309</b>	<b>за 2021 г.</b>	43 784	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые вложения - итого	<b>5300</b>	<b>за 2021 г.</b>	43 784	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5310</b>	<b>за 2020 г.</b>	43 784	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Третьим лицам (кроме продавца) -	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
вложений	5329	-	-	-

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	26	-	917	(943)	-	-	X	-	-
	5420	за 2020 г.	-	-	1157	(1 131)	-	-	X	26	-
в том числе:											
Готовая продукция и товары для перепродажи	5401	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5401	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в издержках обращения	5403	за 2021 г.	-	-	917	(943)	-	-	26	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	1059	(1 131)	-	-	72	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5404	за 2021 г.	26	-	-	-	-	-	(26)	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	98	-	-	-	(72)	26	-
Затраты в общехозяйственных расходах	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 - в том числе:	5440	-	-	-
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление			Изменения за период			На конец периода	
			учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	выбыло	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам
<b>Долгосрочная дебиторская</b>	<b>5501</b>	<b>за 2021 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>5521</b>	<b>за 2020 г.</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выданные	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2021 г.	48 030	-	93	14	(41 982)	-	-	-	6 155	-
	5530	за 2020 г.	47 035	-	6	2 442	(1 453)	-	-	-	48 030	-
в том числе:												
Расчеты с покупателями и	5511	за 2021 г.	7 021	-	-	-	(1 055)	-	-	-	5 966	-
	5531	за 2020 г.	8 469	-	-	-	(1 448)	-	-	-	7 021	-
Авансы	5512	за 2021 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	0	-
	5532	за 2020 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Выданные	5513	за 2021 г.	40 920	-	-	14	(40 920)	-	-	-	14	-
	5533	за 2020 г.	38 478	-	-	2 442	-	-	-	-	40 920	-
Выданным займам	5514	за 2021 г.	88	-	93	-	(6)	-	-	-	175	-
	5534	за 2020 г.	88	-	5	-	(5)	-	-	-	88	-
Прочая	5500	за 2021 г.	48 030	-	93	14	(41 982)	-	-	-	6 155	-
	5520	за 2020 г.	47 035	-	6	2 442	(1 453)	-	-	-	48 030	-

#### 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-
кредиты	5556	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5576	за 2020 г.	-	-	-	-	-
займы	5557	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5577	за 2020 г.	-	-	-	-	-
прочая	5559	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5579	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	298	326	(223)	-	401
в том числе:	5580	за 2020 г.	294	295	(291)	-	298
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	86	185	(11)	-	260
	5581	за 2020 г.	25	83	(22)	-	86
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	210	139	(210)	-	139
	5583	за 2020 г.	267	210	(267)	-	210
кредиты	5564/1	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5584/1	за 2020 г.	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-
прочая	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Расчеты по страховым взносам	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	5566	за 2021 г.	2	2	(2)	-	2
	5586	за 2020 г.	2	2	(2)	-	2
Итого	5550	за 2021 г.	298	326	(223)	-	401
	5570	за 2020 г.	294	295	(291)	-	298

## 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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

