

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах ООО «Фим» за 2021 г. (тыс. руб.)**

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
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		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная 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 разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				Переоценка		На конец периода		
			персональная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения		Выбыло объектов		накислено амортизации	убыток от обесценения	Персональная стоимость	Накопленная амортизация	персональная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения	
						персональная стоимость	накопленная амортизация и убыток от обесценения							
Основные средства (без учета долевых вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	3 024	(978)	-	(48)	48	(425)	-	-	-	-	2 676	(1 354)
	5210	за 2020г.	33 181	(11 818)	-	(30 187)	12 364	(1 524)	-	-	-	-	3 024	(978)
в том числе:														
Другие виды основных средств	5201	за 2021г.	5	(5)	-	(5)	5	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	5	(4)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	5	(5)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	43	(43)	-	(43)	43	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020г.	43	(35)	-	-	-	(8)	-	-	-	-	43	(43)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	2 933	(897)	-	-	-	(414)	-	-	-	-	2 933	(1 311)
	5213	за 2020г.	2 933	(483)	-	-	-	(414)	-	-	-	-	2 933	(897)
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	43	(33)	-	-	-	(10)	-	-	-	-	43	(43)
	5214	за 2020г.	86	(14)	-	(43)	15	(34)	-	-	-	-	43	(33)
Сооружения	5205	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2020г.	30 124	(11 282)	-	(30 124)	12 348	(1 067)	-	-	-	-	-	-
Здания	5206	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе долевых вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	292 572	(1 342)	-	(292 572)	7 016	(5 673)	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Здания	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	292 572	(1 342)	-	(292 572)	7 016	(5 673)	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				загаты 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 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	48 310	122 010	(170 322)	-	-
в том числе:							
Автоматизированная система платной парковки (АСП)	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	174	-	(174)	-	-
Детский сад	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	2 828	-	(2 828)	-	-
Образовательный комплекс	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	23 482	81 142	(104 624)	-	-
Благоустройство территории ДОО-ОК	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	21 628	40 868	(62 696)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		начало	конец	начало	конец
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
	5261	-	-	-	-
Увеличение 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.	2020 г.	2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	96 023
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	187	2 243	1 745
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			персональная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенные персональную стоимость до номинальной)	Текущий рыночный стоимости (убытков от обесценения)	персональная стоимость	накопленная корректировка
						персональная 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.	9 200	-	-	-	-	-	(9 200)	9200	(9 200)
	5315	за 2020г.	-	-	9 200	-	-	-	-	9 200	-
в том числе:											
Предоставленные краткосрочные займы	5306	за 2021г.	9200	-	-	-	-	-	(9 200)	9 200	(9 200)
	5316	за 2020г.	-	-	9 200	-	-	-	-	9 200	-
Финансовых вложений - итог	5300	за 2021г.	9 200	-	-	-	-	-	(9 200)	9 200	(9 200)
	5310	за 2020г.	-	-	9 200	-	-	-	-	9 200	-

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	-	-	-

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	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачи)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	108 540	-	108 540	2 046	(104 224)	-	-	X	6 362	-	6 362
	5420	за 2020г.	1 351 270	-	1 351 270	754	(1 243 485)	-	-	X	108 540	-	108 540
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	127	-	127	2 046	(2 171)	-	-	-	2	-	2
	5421	за 2020г.	2 033	-	2 033	754	(2 651)	-	-	-	127	-	127
Готовая продукция	5402	за 2021г.	108 411	-	108 411	-	(102 051)	-	-	-	6 360	-	6 360
	5422	за 2020г.	1 349 225	-	1 349 225	-	(1 240 814)	-	-	-	108 411	-	108 411
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы 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 "Запасы")	5407	за 2021г.	2	-	2	-	(2)	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020г.	12	-	12	-	(10)	-	-	-	2	-	2

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 отпущенные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

6. Дебиторская и кредиторская задолженность
6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	получение		выбыло		перевод из долгосрочной дебиторской задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	отражение на финансовый результат					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Активы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5502	за 2021г.	38 950	-	-	-	(15 317)	(2 838)	-	-	-	-	20 296
в том числе:	5502	за 2020г.	54 941	-	48 883	-	(83 274)	-	-	-	-	-	36 550
Расчеты с покупателями и заказчиками	5501	за 2021г.	21	-	-	-	(20)	-	-	-	-	-	1
Активы выданные	5502	за 2021г.	1 375	-	21	-	(1 375)	-	-	-	-	-	21
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2021г.	9 033	-	-	-	(2 401)	(2 938)	-	-	-	-	3 694
	5503	за 2020г.	8 151	-	2 517	-	(1 636)	-	-	-	-	-	9 033
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5504	за 2021г.	2 328	-	-	-	(857)	-	-	X	X	-	1 471
	5504	за 2020г.	30 992	-	17 200	-	(36 964)	-	-	X	X	-	2 328
Расчеты по налогам и сборам	5505	за 2021г.	18 042	-	-	-	(2 913)	-	-	X	X	-	15 129
	5505	за 2020г.	23	-	18 019	-	-	-	-	X	X	-	18 042
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами по договорам поставки	5506	за 2021г.	9 126	-	-	-	(9 126)	-	-	X	X	-	-
	5506	за 2020г.	24 400	-	9 126	-	(24 400)	-	-	X	X	-	9 126
Итого	5502	за 2021г.	38 950	-	-	-	(15 317)	(2 838)	-	X	X	-	20 296
	5502	за 2020г.	54 941	-	48 883	-	(83 274)	-	-	X	X	-	36 550

6.2. 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	5502	-	-	5 071	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5501	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками в части возврата платежей, процентов	5502	-	-	-	-	-	-
прочая	5503	-	-	5 071	-	-	-
	5504	-	-	-	-	-	-

6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменение за период						Остаток на конец периода			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	отражение на финансовый результат	перевод из долгосрочной кредиторской задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
												получение	выбыло
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	4 995	-	3 909	-	(3 982)	-	-	-	-	5 071	
в том числе:	5501	за 2020г.	18 231	-	-	-	-	-	-	(13 236)	-	4 995	
кредиты	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая (гарантийные удержания по договорам поставки)	5505	за 2021г.	4 995	-	3 909	-	(3 982)	-	-	X	X	-	
	5505	за 2020г.	18 231	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5502	за 2021г.	285 238	-	246 580	-	23 143	(47 297)	(136)	-	-	-	37 698
в том числе:	5502	за 2020г.	290 659	-	349 039	-	33 618	(430 161)	(203)	15 236	-	-	385 238
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5501	за 2021г.	7 003	-	20 516	-	(26 695)	-	-	-	-	-	1 824
	5501	за 2020г.	9 808	-	4 837	-	(20 472)	-	-	13 236	-	-	7 003
активы полученные	5502	за 2021г.	4 126	-	78 508	-	(83 312)	(121)	-	-	-	-	-
	5502	за 2020г.	130 960	-	4 022	-	(130 287)	(203)	-	-	-	-	4 126
расчеты по налогам и взносам	5503	за 2021г.	28 687	-	83 487	-	51	(113 214)	-	-	-	-	7 082
	5503	за 2020г.	80 119	-	7 684	-	70	(71 186)	-	-	-	-	28 687
кредиты	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5506	за 2021г.	31 983	-	19 887	-	23 980	(74 656)	(15)	-	-	-	291
	5506	за 2020г.	33 086	-	137 062	-	33 548	(171 713)	-	-	-	-	31 983
Расчеты по агентским договорам	5507	за 2021г.	24 820	-	-	-	-	(10891)	-	-	X	X	14 229
	5507	за 2020г.	36 323	-	24 820	-	(36 323)	-	-	X	X	-	24 820
Задолженность перед учредителями по выплатам дивиденда	5508	за 2021г.	170 610	-	34 212	-	-	(170 610)	-	-	X	X	34 212
	5508	за 2020г.	-	-	170 610	-	-	-	-	X	X	-	170 610
Итого	5502	за 2021г.	270 223	-	250 489	-	23 143	(48 096)	(136)	X	X	-	62 600
	5502	за 2020г.	317 830	-	349 039	-	33 618	(430 161)	(203)	X	X	-	270 223

6.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5502	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5501	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	-	-	-
прочая задолженность	5503	-	-	-
	5504	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	102 509	1 001 846
Расходы на оплату труда	5620	5 847	6 452
Отчисления на социальные нужды	5630	1 445	1 537
Амортизация	5640	425	7 197
Прочие затраты	5650	17 403	174 613
Итого по элементам	5660	127 629	1 191 645
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	127 629	1 191 645

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

7. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Присвоено	Погашено	Описано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	16 303	8 648	(15 951)	-	9 000
в том числе:						
Резерв предстоящих расходов по судам	5701	15 000	8 125	(15 000)	-	8 125
Резервы по отпускам работников	5702	1 303	523	(951)	-	965

8. Обеспечения обязательств				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	148 444	148 444	148 444
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

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

Раздел 10.

10.1. Общие сведения об организации

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Московская обувная фабрика имени Г. В. Муханова».

Сокращенное фирменное наименование: ООО «Фим»

Полное фирменное наименование на английском языке: Limited Liability Company – G.V. Mukhanov shoe factory, Moscow

Сокращенное фирменное наименование на английском языке: LLC "FIM"

Юридический и фактический адрес: 115035, г. Москва, ул. Садовническая, д. 69, этаж 3, пом. I, ком.4.

Дата государственной регистрации предприятия – 01.10.2013 г.

Общество создано в результате реорганизации в форме преобразования Открытого акционерного общества «Московская обувная фабрика имени Г. В. Муханова» в Общество с ограниченной ответственностью решение об осуществлении которой было принято общим годовым (за 2012 год) собранием акционеров 18 июня 2013 г. (Протокол № 01/2013 от «18» июня 2013 г.).

В Единый государственный реестр юридических лиц 01.10.2013 г. внесена запись за номером 8137747472866 о прекращении деятельности ОАО «Фим» путем реорганизации в форме преобразования с указанием правопреемника - ООО «Фим», зарегистрированного в ЕГРЮЛ под основным регистрационным номером 1137746898640.

19.11.2014 года завершилась процедура реорганизации в форме присоединения ООО «ФИМ-Центр» к ООО «Фим». Решение о реорганизации было принято общим внеочередным общим собранием участников ООО «Фим» 30 июня 2014 г. (Протокол № 02-2014 от «30» июня 2014 г.), а также Единственным Участником ООО «ФИМ-Центр» (Решение № 2/2014 от 24 июня 2014 г.), о чём в Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись за № 2147748879661 о реорганизации юр. лица в форме присоединения к нему другого юр лица.

В соответствии с п. 2 ст. 58 Гражданского Кодекса Российской Федерации и п. 1 и п. 4 ст. 53 Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» Общество с ограниченной ответственностью «Московская обувная фабрика имени Г. В. Муханова» (ООО «Фим») является с 19 ноября 2014 года правопреемником Общества с ограниченной ответственностью «ФИМ-Центр» по всем правам и обязанностям, в том числе, в отношении всех его кредиторов и должников, включая оспариваемые обязательства.

Уставный капитал ООО «Фим» с 19.11.14 г. определен в размере 52 640 002 руб., сформирован из уставного капитала ООО «ФИМ-Центр» - 52 640 000 руб. и доли УК ООО «Фим», принадлежащей другому участнику.

Дочерних и зависимых обществ Общество не имеет, отсутствуют обособленные подразделения и филиалы.

Основной вид деятельности - строительство жилых и нежилых зданий по коду ОКВЭД 41.20. Общество является застройщиком - заказчиком.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила 4 человека.

Общество подлежит обязательному аудиту согласно п. 1 п. 1 ст.5 Федерального закона от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

В 2021 г. на проведение аудиторской проверки заключен Договор № 2604 от 19 октября 2021 г. с ООО «Аудиторская фирма «Аваль» ИНН 7703107913, ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» 11506035161. Юридический адрес: 115035, г. Москва, ул. Пятницкая, д. 18, стр.3

Единоличный исполнительный орган ООО «Фим» – генеральный директор Малик Михаил Теодорович на основании Протокола годового (за 2012 год) общего собрания акционеров № 01/2013 от «18» июня 2013 г. Срок полномочий Генерального директора составляет один год. В случае, если по истечении указанного срока не был избран (переизбран) Генеральный директор, полномочия продлеваются на такой же срок без принятия решения Общим собранием участников. Количество таких продлений не ограничено.

Ответственный за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций Малик Михаил Теодорович – генеральный директор ООО «Фим». Бухгалтерский и налоговый учет ведется главным бухгалтером. Главный бухгалтер отвечает за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности.

10.2 Применяемые правила бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской отчетности

Методология бухгалтерского учета определяется в соответствии с принятой учетной политикой, основанной на нормах ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 106н.

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации, приказом, № 34 н от 29.07.1998г., ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом от 06.07.1999г. №43н , приказа Минфина РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности». Организация при составлении бухгалтерской отчетности придерживается принятыми формами и их содержанием последовательно от одного отчетного периода к другому. Изменение принятых содержания и форм отчетности может быть допущено в исключительных случаях и подлежат пояснению.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

С целью обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности организации на 31.12.2021 г. проведена инвентаризация имущества и обязательств в

соответствии с порядком, установленным «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 N 49.

Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

10.3 Сведения об учетной политике

Основные элементы учетной политики предприятия для бухгалтерского учета.

В 2021 г. доходом от основного вида деятельности является доход от продажи объектов недвижимого имущества и доход от сдачи в аренду недвижимого имущества. Все остальные доходы являются прочими.

1. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- организация имеет право на получение выручки исходя из условий договора или оно подтверждено иным соответствующим способом;

- сумма выручка может быть определена;

- есть уверенность, что от операции произойдет увеличение экономических выгод;

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

- сумма расхода может быть определена;

Для целей формирования организацией финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных как в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления, независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы.

2. Активы, стоимость более 40000 руб. и сроком использования более одного года учитываются в составе основных средств организации. Срок полезного использования амортизируемого имущества (основных средств и нематериальных активов) определять самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию каждого конкретного объекта такого имущества в соответствии:

- с классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Правительством Российской Федерации от 01.01.2002 г. № 1. В случае отсутствия в классификаторе данного объекта, то в соответствии с техническими условиями и рекомендациями организаций – изготовителей.

Годовые нормы амортизационных отчислений по каждому объекту ОС определяются самостоятельно исходя из срока полезного использования, утвержденного приказом руководителя

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) признаются в бухгалтерском учете затратами на производство и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию.

Ежегодная переоценка основных средств не производится.

3. При списании материалов и товаров оценка производится по методу средней себестоимости.

4. В составе РБП учитываются неисключительные права на пользование компьютерными программами на основании п. 39 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»

5. Учет кредитов и займов ведется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет займов и кредитов и расходов по их обслуживанию» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2008 г. № 107 н.

Проценты по выданным займам начисляются ежемесячно.

Заемные средства, учтенные в составе долгосрочной задолженности при наступлении срока погашения менее 12 месяцев, в бухгалтерской отчетности отражаются как краткосрочные.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов, кредитов отражаются в расходах того периода, в котором они были произведены.

6. Учет финансовых вложений ведется в Обществе в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ № 19/02, утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002г. №126н. Активы принимаются к учету как финансовые вложения при соблюдении следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями;
- способность приносить в дальнейшем экономические выгоды в виде процентов, дивидендов, прироста стоимости и т.п.

Отражаются в учете по фактическим затратам, связанным с их приобретением.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, отражаются в учете по первоначальной стоимости. При выбытии таких вложений, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

Предоставленные заемные средства, срок погашения которых по договору займа превышает 12 месяцев, учитывается в составе долгосрочных финансовых вложений.

Займы со сроком погашения менее 12 месяцев отражаются как краткосрочные финансовые вложения», а начисленные проценты по данным договорам - по строке «Дебиторская задолженность по процентам к получению».

7. Под денежными эквивалентами организация рассматривает высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К денежным эквивалентам относятся открытые в кредитных организациях краткосрочные депозиты (срок до 3 месяцев), депозиты до востребования.

Методические аспекты учета в компании, являющейся застройщиком при использовании договоров инвестирования (долевого участия)

Данные по привлеченным средствам инвесторов, в соответствии с зарегистрированными договорами долевого участия, аккумулируются на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет 76.66.2 «Оплата участниками долевого строительства».

Общая величина финансовых средств, подлежащих инвестированию, отражается по кредиту счета 76.66.1 «Обязательства по ДДУ» в корреспонденции с дебетом счета 76.66.2 на дату регистрации договора инвестирования.

Счет 76.66.2 используется для организации контроля над задолженностью инвесторов перед застройщиком.

Счет 76.66.1 закрывается по объекту инвестирования после формирования застройщиком финансового результата.

Учет затрат по строительству объекта недвижимого имущества осуществляется на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», субсчет 03 «Строительство объектов основных средств», за исключением случаев, когда договором инвестирования застройщик не наделяется правами владения, пользования и распоряжения капитальными вложениями на период строительства объекта недвижимости.

Расходы, связанные с реализацией оставшихся в распоряжении застройщика объектов недвижимости, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» (расходы на рекламу, представительские расходы, посреднические вознаграждения, коммунальные платежи, относящиеся к этим объектам, регистрационные сборы, расходы на ремонт, не увеличивающие стоимость объектов, и пр.).

Компания не создает резервы предстоящих расходов, связанных с осуществлением дополнительных работ после сдачи объекта в эксплуатацию и до передачи инвесторам.

Доплата и возврат денежных средств по итогам обмеров БТИ в связи с увеличением/уменьшением проектной площади объекта долевого участия отражаются с использованием счета 76.66.1 «Обязательства по ДДУ» в корреспонденции со счетом 76.66.2

«Оплата участниками долевого строительства». Данные расчеты не задействованы в формировании итоговой себестоимости объекта. Такие операции отражаются до передачи объекта строительства Участнику долевого строительства. Сумма доплат и возвратов по итогам обмеров БТИ определяются в соответствии с порядком, предусмотренным Договором участия в долевом строительстве.

Для целей раздельного учета сумм входного НДС на счете 19 "НДС по приобретенным ценностям» организуется следующий аналитический учет:

19.01 - НДС по инвестиционной деятельности, предъявленный заказчику подрядными организациями в составе расходов участвующих в формировании товаров и услуг, реализация которых относится как к облагаемым, так и необлагаемым операциям;

19.03, 19.04 - НДС, предъявленный заказчику по услугам застройщика (не подлежащий передаче инвестору);

19.11 - НДС, предъявленный заказчику подрядными организациями в составе расходов, участвующих в формировании товаров и услуг, реализация которых подлежит налогообложению, если на момент отражения операций известно, что расходы направлены непосредственно на осуществление операций, являющихся объектом налогообложения.

19.12 - НДС, предъявленный заказчику подрядными организациями в составе расходов, участвующих в формировании товаров и услуг, реализация которых не подлежит налогообложению, если на момент отражения операций известно, что расходы направлены непосредственно на осуществление освобожденных от налогообложения и не являющихся объектом налогообложения операций.

При реализации инвестиционного строительного проекта финансовым результатом Компании (застройщика) является разница между суммой привлеченных средств инвесторов и фактическими затратами по строительству объекта с учетом затрат по содержанию застройщика - экономия застройщика (инвестиционный доход).

Компания признает доход в виде экономии застройщика в соответствии с условиями инвестиционного договора.

Финансовый результат в виде экономии формируется после окончания инвестиционного проекта (строительства) в целом.

Моментом признания финансового результата у Застройщика считать дату акта передачи объекта долевого строительства, но не позднее, чем дата акта ввода объекта в эксплуатацию плюс разумный срок 6 месяцев/либо иные условия, определенные договором.

Формирование финансового результата застройщика в виде экономии подтверждается справками-расчетами.

10.4 Информация о деятельности застройщика

Цель проекта строительства: Строительство многофункционального комплекса по адресу: город Москва, ЮАО, Орехово-Борисово Южное, Каширское шоссе, вл. 65. Начало – дата подписания разрешения на строительство – 23 октября 2015 года. Окончание – 21 сентября 2018 года.

Разрешение на строительство № 77-172000-011760-2015, выдано 23 октября 2015 г. Комитетом государственного строительного надзора города Москвы, действует до 23 октября 2019 года.

Разрешение на ввод объекта в эксплуатацию № 77-173000-008563-2018 выдано 21.09.2018 г. МосГосСтройНадзором г. Москвы.

Многофункциональный комплекс построен на земельном участке с кадастровым номером 77:05:0011008:3 площадью 50 609 кв. м., расположенном по адресу: город Москва, Каширское шоссе, владение 65. Собственник земельного участка - город Москва. Площадь застройки составляет 185900 кв. м.

Многофункциональный комплекс, состоит из 4 частей: подземной автостоянки и расположенных на ней корпусов №1, №2 и №3. В состав МФК входят жилые помещения (квартиры) и нежилые помещения (офисные, торговые, машиноместа, мотоместа, кладовки, детская

образовательная организация и образовательный комплекс). Место расположения нежилых помещений -1 и 1 этажи МФК.

10.5 Основные показатели деятельности общества

Доходы по основным видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код стр. ОФР	За 2020 год (тыс. руб.)	За 2021 год (тыс. руб.)
Выручка, в т. ч.:	2110	1 833 953	81 818
Выручка от продажи объектов недвижимости	21102	1 824 212	81 818
Выручка от сдачи в аренду недвижимости	21103	9 741	

Расходы застройщика отражены в Отчете о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код стр. ОФР	За 2020 год (тыс. руб.)	За 2021 год (тыс. руб.)
Себестоимость продаж, в т. ч.:	2120	(1 057 678)	(104 659)
Себестоимость проданных объектов недвижимости	21201	(999 857)	(102 051)
Общепроизводственные расходы	21202	(57 821)	(2608)
Коммерческие расходы	2210	(99 237)	(2 385)
Управленческие расходы	2220	(34 730)	(20 585)

Прочие доходы и расходы:

Наименование показателя	Код стр. ОФР	За 2020 год (тыс. руб.)	За 2021 год (тыс. руб.)
Проценты к получению	2320	14 570	9 340
Проценты к уплате	2330	-	-

Прочие доходы стр. 2340 отчета о финансовых результатах:

Наименование	За 2020 год (тыс. руб.)	За 2021 год (тыс. руб.)
Доходы, связанные с реализацией основных средств	275 120	-
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	827	31 678
Доходы в виде восстановленных оценочных резервов	1 150	2 935
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	4 111	290
Прочие	14 234	26
Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	3 553	136
Итого	298 995	35 065

Прочие расходы стр. 2350 отчета о финансовых результатах:

Наименование	За 2020 год (тыс. руб.)	За 2021 год (тыс. руб.)
Расходы на услуги банков	(1 047)	(253)
Налоги и сборы	-	-
Расходы, связанные с реализацией ОС и прочего имущества	(290 173)	(57 191)
Прочие внереализационные расходы	(15 484)	(13 727)
Штрафы, пени, неустойки по договорам долевого участия	(38 921)	(23 092)
Расходы в виде образованных оценочных резервов	(16 804)	(19 302)
Прочие расходы	-	(691)
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	(18 540)	
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	(4 113)	(302)
Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	(5 499)	(2 937)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	(407 296)	(1 868)
Итого	(797 877)	(119 363)

Налог на прибыль стр. 2410 отчета о финансовых результатах:

	2020 год	2021 год
Текущий налог на прибыль	(124 365)	
Отложенный налог на прибыль	13 510	19 321

Прочее:

За 2020 год (тыс. руб.)	За 2021 год (тыс. руб.)
-	(51)

Чистая прибыль (убыток):

За 2020 год (прибыль)	За 2021 год (убыток)
47 141	(101 499)

Капиталы и резервы

Наименование показателя	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2019 (тыс. руб.)
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	52 640	52 640	52 640
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	104 578	48 589	1 666 449

10.6 Информация о связанных сторонах

Участники Общества ЗИНАТРЕ ЛИМИТЕД - 45,00000019% доли, МИРЕНФОРД ФАЙНЕНС ЛИМИТЕД - 54,99999601% доли, Малик Михаил Теодорович – 0,000004% доли.

Связанной стороной по отношению к ООО «Фим» является единоличный исполнительный орган организации - генеральный директор.

Предусмотрены выплаты в виде оплаты труда. Долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.

В соответствии с Федеральным законом № 115-ФЗ бенефициарным владельцем является Соколова Мария Александровна.

Информация об операциях со связанными сторонами

Наименование контрагента	Основание определения его как связанной стороны	Дата операции	Содержание операции	Сумма операции	Сальдо расчетов на отчетную дату
				руб.	руб.
МИРЕНФОРД ФАЙНЕНС ЛИМИТЕД	Акционер, с долей 54,99999601%	2020	Распределение дивидендов	0	94 264 493
		2021	Распределение дивидендов	0	0
ЗИНАТРЕ ЛИМИТЕД	Акционер, с долей 45,00000019%	2020	Распределение дивидендов	0	76 345 380
		2021	Распределение дивидендов	39 512 496	39 512 496
Малик Михаил Теодорович	Генеральный директор	2020	Зарплата	3 350 284	0
			Страховые взносы	717 533	0
		2021	Зарплата	3 351 698	0
			Страховые взносы	738 960	0
ЗАО «КИНЕД»	Соколова М.А., являющаяся бенефициаром в ЗАО «КИНЕД»,	2020	Договор займа № ФИМ/КИНЕД-29.01.20 от 20.01.2020	9 200 000	9 200 000

	владеющая долей 100%	2021	Договор займа № ФИМ/КИНЕД-29.01.20 от 20.01.2020	0	9 200 000
--	----------------------	------	--	---	-----------

10.7 Движение денежных средств

Данный отчет составлен в соответствии с требованием ПБУ 23/2011, утвержденным Приказом Минфина от 02.02.2011 г. № 11н.

К денежным потокам не относятся движения средств внутри организации, валютно-обменные операции, перечисление средств в оплату денежных эквивалентов.

Денежные потоки от текущих операций:

- поступление средств от покупателей указано без налога на добавленную стоимость.
- оплата поставщикам за сырье, материалы, услуги указано без НДС.
- перечисление НДС в бюджет откорректировано на суммы налога, полученные от покупателей и перечисленные поставщикам. Оставшаяся сумма НДС отражена в составе прочих поступлений (платежей).
- Денежные потоки отражаются свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

10.8 Отражение в балансе расчетов с покупателями по авансам полученным, расчетов с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным.

В соответствии с рекомендациями Минфина России (письмо от 09.01.2013 г. № 07-02-18/01) кредиторская задолженность по полученным авансам в счет предстоящего оказания услуг отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы НДС, подлежащей уплате (уплаченной в бюджет). Таким образом, кредиторская задолженность по авансам, полученным от покупателей и заказчиков отражается за минусом НДС, исчисленном с авансов (предоплат).

Организация не использует право принимать к вычету НДС с предоплат поставщикам и не ведет отдельный учет НДС, приходящийся на суммы авансов выданных. Таким образом, расчеты с поставщиками по авансам, выданным отражены в полном объеме.

10.9 Оценочные обязательства

Организация формирует оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков и оценочное обязательство (резерв) на планируемые расходы по судебным искам

В течении отчетного периода согласно принятой учетной политики организация для целей бухгалтерского учета ежемесячно формировала оценочное обязательство на оплату отпусков в размере 8% от суммы, начисленной за месяц заработной платы сотруднику, увеличенной на величину страховых отчислений в фонды и страхового тарифа НС и ПЗ. Начисление отпускных и сумм страховых взносов на указанные начисления производились за счет созданных резервов.

Организация сформировала резерв по предстоящим отпускам в 2021 г. в размере 523 т. руб., использовано в 2021 г. 951 т. руб.

Организация сформировала оценочное обязательство (резерв) на планируемые расходы по судебным искам в 2021 г. в размере 8 125 тыс. руб., использовано в 2021 г. 15 000 тыс. руб.

10.10 Сомнительные долги

К сомнительным долгам относится дебиторская задолженность, не погашенная в срок, предусмотренный договором, не обеспеченная гарантиями и не подтвержденная актами сверки.

На 01.01.2022 г. организация не имела сомнительных долгов.

10.11 Аренда земельного участка

До момента ввода объекта в эксплуатацию ООО «ФиМ» арендовал земельный участок, кадастровый номер 77:05:11008:003, площадью 50609 кв. м., имеющий адресные ориентиры: Каширское шоссе, вл. 65.

Договор аренды от 17.05.1993 №М-05-000144 заключен с Московским земельным комитетом сроком на 49 лет.

11 февраля 2019 года оформлено соглашение о расторжении договора аренды земельного участка от 17.05.1993 №М-05-000144. Договор признается расторгнутым с 21.09.2018 г. в связи с завершением строительства объекта и вводом его в эксплуатацию.

18.03.2020 г. зарегистрировано в Росреестре соглашение о расторжении договора аренды земельного участка от 17.05.1993 №М-05-000144.

10.12 Непрерывность деятельности

Отчетность Общества за 2021 год сформирована на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

В связи с развитием пандемии корона вируса (COVID-19) в Российской Федерации были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень деловой активности.

Общество не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции и несмотря на сложившуюся ситуацию продолжает свою деятельность.

По оценке руководства Общества, в настоящее время отсутствует существенная неопределенность, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность в сложившейся внешнеполитической ситуации и связанных с ней экономических последствиях. Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

10.13 События после отчетной даты

Согласно Протоколу № 1-2022 от 31.01.2022 г. внеочередного общего собрания участников ООО «Московская обувная фабрика имени Г. В. Муханова» было принято решение:

- отменить решение о распределении прибыли, принятое внеочередным общим собранием участников Общества (Протокол № 3-2020 от 06.05.2020) в части решения о распределении чистой прибыли в сумме 196 999 992,13 рублей, которая была распределена, но не выплачена участникам Общества. Считать завершенным распределение и выплату чистой прибыли на основании решения внеочередного общего собрания участников Общества в соответствии с протоколом № 3-2020 от 06.05.2020.

➤ в соответствии с п. 13.1.2. устава Общества распределить часть чистой прибыли в сумме 39 512 496 руб. между участниками Общества непропорционально их долям в уставном капитале в следующем порядке:

- часть чистой прибыли Общества в сумме 39 512 496 руб. распределить участнику Общества Компании ЗИНАТРЕ ЛИМИТЕД, выплатить распределенную часть чистой прибыли Общества на счет Компании ЗИНАТРЕ Лимитед в безналичной форме в российских рублях с удержанием налогов в соответствии с законодательством РФ;
- остальным участникам Общества чистую прибыль не распределять и не выплачивать.

Произошло два существенных события, одно из которых уменьшает нераспределенную прибыль на 39 512 тыс. руб., а другое увеличивает на 197 000 тыс. руб., сумма искажения составила 157 488 тыс. руб. (197 000 тыс. руб. - 39 512 тыс. руб.).

Принятое решение участниками в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности является существенным и в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за 2021 год. При этом на основании п. 9 ПБУ 7/98 такое событие является корректирующим, и должно быть отражено в учете заключительными оборотами отчетного периода, следовательно, были искажены следующие показатели Бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г:

- ✓ завышен показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» на 157 488 тыс. руб.;
- ✓ занижен показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на эту же сумму.

На основании п. 7 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» 15 июня 2022 г. сформирована исправленная бухгалтерская отчетность, внесены изменения в следующие разделы и строки бухгалтерской отчетности:

Форма № 1 Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 г.

тыс. руб.			
Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г. (Первоначальный вариант)	На 31.12.2021 г. (Исправленная отчетность)
ПАССИВ			
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(52 909)	104 578
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых периодов	13701	-	206 077
Итого по разделу III	1300	(269)	157 218
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Прочие обязательства	1450	4 995	5 012
в том числе			
Гарантийное удержание по договору подряда	14501	4 995	5 012

Итого по разделу IV	1400	5 057	5 074
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Кредиторская задолженность	1520	215 112	57 608
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 841	1 824
Расчеты по налогам и сборам	15203	28 142	7 052
Задолженность перед учредителями по выплате дохода	15206	170 610	34 212
Итого по разделу V	1500	224 202	66 698

Форма № 3 Отчет об изменениях капитала за Январь-Декабрь 2021 г.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На	На 31.12.2021 г.	На	На 31.12.2021 г.
		31.12.2021 г.	(Исправленная отчетность)	31.12.2021 г.	(Исправленная отчетность)
		(Первоначальный вариант)		(Первоначальный вариант)	
За 2021 г.		Графа нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		Графа итого	
Увеличение капитала - всего:	3310	-	197 000	-	197 000
Корректировка дивидендов за 2019 г.	3317	-	197 000	-	197 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	(141 011)	-	(141 011)
Дивиденды	3327	-	(39 512)	-	(39 512)
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	(52 909)	104 578	(269)	157 218

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2021 г.
		(Первоначальный вариант)	(Исправленная отчетность)
Чистые активы	3600	(270)	157 218

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, предприятий, 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 колебания курса рубля по отношению к доллару США и евро. Заметно меняется ключевая ставка Банка России. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.

В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки. Указами Президента Российской Федерации установлены новые требования и ограничения по валютным и рублевым операциям. Правительством России предпринимаются меры поддержки различных отраслей экономики.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетной даты, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

10.14 Данные о чистых активах

Чистые активы Общества составили по состоянию на:

- 31.12.2019 г. – 1 719 089 тыс. руб.;
- 31.12.2020 г. – 101 229 тыс. руб.;
- 31.12.2021 г. - 157 218 тыс. руб.

10.15 Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

10.16 Прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Общество арендует офисные помещения у ООО «Даником» по договору аренды нежилых помещений б/н от 01.04.2021 г. по адресу: г. Москва, ул. Садовническая, д. 69, этаж 3, пом.1, ком 4. Годовая сумма арендной платы за 2021 г. составила 2 243 тыс. руб.

Государственная помощь не оказывалась.

Обществом не осуществлялась деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими Обществами и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Все договоры, заключенные ООО «Фим» с покупателями (заказчиками), с поставщиками (подрядчиками) предусматривают исполнение обязательств денежными средствами.

Просроченная задолженность по платежам в бюджет отсутствует.

Генеральный директор

15.06.2022 г.



М.Т. Малик