

ООО «МФК Петра Град»

Юридический и почтовый адрес: 109147, Российская Федерация, г. Москва, ул. Таганская д.3
ИНН 9709049725, КПП 770901001, р/с 40702810801050003375 в Банк ВТБ (ПАО),
БИК 044525411, к/с 30101810145250000411, телефон: +7 495 540-51-21, электронная почта: info@petragrad.com

ПОЯСНЕНИЕ К ГОДОВОМУ БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2022год

1. Настоящее пояснение к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «МФК Петра Град» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2022 г., сформировано в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета с применением автоматизированной формы учета. Учет ведется в программе «1С: Предприятие», применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные данной программой. Общество ведет учет имущества, обязательств и хозяйственных операций с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.

- Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлялось ретроспективно в упрощенном порядке. Проводилась единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.

Основные средства, стоимостью ниже лимита, указанного в учетной политике, подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода (основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). При этом, руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008, ОС ниже лимита, являющиеся амортизируемым имуществом в налоговом учете, не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве основных средств. Применен следующий порядок начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», содержащийся в переходных положениях стандартов.

- Общество имеет право на упрощенные способы бухучета, поэтому отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 25/2018 осуществлялось перспективно.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:

- лизинговых;
- договоров, по которым предполагается субаренда.

- Обществом в отчетном году предусмотрено создание оценочного обязательства по оплате отпусков.

Сведения об организации:

- Общество с ограниченной ответственностью «МФК Петра Град»
 - Юридический и фактический адрес: 109147, г.Москва, Таганская, д.3
 - Среднесписочная численность работающих за 2022 год- 91 человек
 - ОГРН - 11977463400100
2. Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2022 г. составила:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Выручка от реализации услуг	219958,9
Итого	219958,9

3. Затраты на производство и реализацию продукции, услуг составили:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Амортизация ОС	5232,2
Аренда помещения	20431,9
Аренда транспортного средства	3540,0
Услуги связи	1796,8
Оплата труда	266731,4
Отчисления на социальные нужды	42803,6
Прочие расходы	3601,6
Командировочные расходы	2617,2
Медицинское добровольное страхование	587,7
Уничтожение товаров	58,9
Программное обеспечение	839,5
Материалы, малоценное оборудование	4833,1
Услуги автосервиса	40,9
Итого	353114,8

4. Прочие доходы получены от:

Наименование	Сумма, тыс, руб,
Проценты к получению (уплате) по займам	174823,9
Прочие внереализационные доходы (расходы)	15854,0
Итого	190677,9

5. Прочие расходы составили:

Наименование	Сумма, тыс, руб,
Прочие расходы (доходы) не уменьшающие налогооблагаемую базу	2244,6
Расходы на услуги банков	80,9
Прочие расходы	32,2
Итого	2357,7

6. Предоставлено займов в 2022г, - 54222,0 тыс, руб,

7. Начислено процентов к получению по займам выданным-174823,9 тыс, руб,

8. События после отчетной даты отсутствовали.

28 марта 2023г.

Генеральный директор ООО «МФК Петра Град»

П.П. Мордовец

**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	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года			Выбыло			Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода				
			На начало года			Выбыло			На конец периода				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				на начало года	на конец периода	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода				
			персона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения	выбыло объектов	переоценка	персона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесце-нения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	3 652	(1 833)	12 356	(79)	51	(5 235)	-	15 929	(7 018)
	5210	за 2021г.	333	(131)	3 319	-	-	(1 681)	-	3 652	(1 812)
в том числе:	5201	за 2022г.	455	(311)	9 181	(80)	51	(935)	-	9 657	(1 195)
	5211	за 2021г.	333	(131)	122	-	-	(180)	-	455	(311)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период		На конец периода
			на начало года	на конец периода	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	12 356	-
	5250	за 2021г.	-	3 319	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	324	(324)
	5251	за 2021г.	-	-	-
Ноутбук Apple MacBook Air 13.3, Apple M1 8 core 16ГБ, се					

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.

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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	3 245	3 245	3 245
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. др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Мордовец Петр Петрович**
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

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	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	2 325 509	-	42 850	3 535	174 462	174 462	-	2 364 824	-	-	-
	5315	за 2021г.	2 289 909	-	1 935 682	1 900 082	173 554	173 554	-	2 325 509	-	-	-
В том числе:	5306	за 2022г.	2 095 982	-	41 850	-	174 462	174 462	-	2 137 832	-	-	-
предоставленные займы	5316	за 2021г.	2 060 582	-	1 935 482	1 900 082	173 554	173 554	-	2 095 982	-	-	-
приобретенные права требования	5307	за 2022г.	229 527	-	1 000	3 535	-	-	-	226 992	-	-	-
	5317	за 2021г.	229 326	-	200	-	-	-	-	229 527	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	2 325 509	-	42 850	3 535	174 462	174 462	-	2 364 824	-	-	-
	5310	за 2021г.	2 289 909	-	1 935 682	1 900 082	173 554	173 554	-	2 325 509	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
					балансовая стоимость	поступления и затраты							
Запасы - всего	5400	за 2022г.	65	-	65	4 708	(4 759)	-	-	X	14	-	14
	5420	за 2021г.	37	-	37	1 632	(1 605)	-	-	X	65	-	65
В том числе:	5401	за 2022г.	6	-	6	4 649	(4 641)	-	-	-	14	-	14
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2021г.	37	-	37	1 573	(1 605)	-	-	997	6	-	6
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	59	-	59	-	(59)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	59	-	-	-	-	59	-	59

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	21 885	5 899	1	(2 957)	-	1 104	-	-	-	25 933	
	5580	за 2021г.	23 432	15 050	48	(16 673)	-	-	-	-	-	21 885	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 807	1 986	-	(1 703)	-	-	-	-	-	4 090	
	5581	за 2021г.	3 366	3 692	4	(3 274)	-	-	-	-	-	3 807	
авансы полученные	5562	за 2022г.	1 400	3 903	-	280	-	-	-	-	-	5 584	
	5582	за 2021г.	-	1 400	-	-	-	-	-	-	-	1 400	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	11 094	4	1	(1 429)	-	1 104	-	-	-	10 774	
	5583	за 2021г.	8 393	8 194	44	(5 566)	-	-	-	-	-	11 094	
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2022г.	5 584	6	-	(105)	-	-	-	-	-	5 485	
	5586	за 2021г.	11 653	1 764	-	(7 832)	-	-	-	-	-	5 584	
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2022г.	21 885	5 899	1	(2 957)	-	1 104	-	-	-	25 933	
	5570	за 2021г.	23 432	15 050	48	(16 673)	-	-	-	-	-	21 885	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Мордовец Петр Петрович**
 _____ (расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

Итого: 0

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	4 583	1 560
Расходы на оплату труда	5620	266 731	233 696
Отчисления на социальные нужды	5630	42 804	37 450
Амортизация	5640	5 232	1 681
Прочие затраты	5650	33 765	31 819
Итого по элементам	5660	353 115	306 208
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(59)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	59	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	353 174	306 149

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

Руководитель _____ (подпись) **Мордовец Петр Петрович**
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

7. Ценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Ценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) **Мордовец Петр Петрович**
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель _____ **Мордовец Петр Петрович**
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		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					
в том числе:					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Мордовец Петр Петрович
(расшифровка подписи)

10 марта 2023 г.