

**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		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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
			5120				
Всего							
в том числе:	5121						

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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		Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

Руководитель _____

(подпись)

Федоришина Татьяна
Тхясеновна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	
В том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
		в том числе:			
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
**Федоришина Татьяна
Тхясеновна**
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2024 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисленные проценты (включая доведенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
											первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	1 799 966	-	-	-	-	-	(1 799 966)	-	-	-	-
в том числе:													
Вложения в уставные капиталы	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	1 799 966	-	-	-	-	-	(1 799 966)	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2022г.	1 799 966	-	-	-	-	-	(1 799 966)	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

Руководитель _____
 Федоришина Татьяна
 Тхясеновна
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель _____
(подпись)

Федоришина Татьяна
Тхясеновна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 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 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	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло							
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	412 640	-	-	-	-	-	(412 640)	-	-	-	-	-
в том числе:														
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	412 640	-	-	-	-	-	(412 640)	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	533 566	3 030	23 933	-	-	-	-	-	-	-	-	560 529
	5580	за 2022г.	93 964	3 031	23 938	(7)	-	-	412 640	-	-	-	-	533 566
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	9 092	3 030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 122
	5581	за 2022г.	6 061	3 031	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 092
авансы полученные	5562	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2022г.	1	-	5	(6)	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	524 474	-	23 933	-	-	-	-	-	-	-	-	548 407
	5585	за 2022г.	87 901	-	23 933	-	-	-	412 640	-	-	-	-	524 474
прочая	5566	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022г.	1	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г.	533 566	3 030	23 933	-	-	-	X	-	-	-	-	560 529
	5570	за 2022г.	506 604	3 031	23 938	(7)	-	-	X	-	-	-	-	533 566

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Федоришина Татьяна
Тхасеновна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	7
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	2 685	2 694
Итого по элементам	5660	2 685	2 701
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	2 685	2 701

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

Руководитель _____
(подпись)

Федоришина Татьяна
Тхясеновна
(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г.

7. Оценочные обязательства

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

Руководитель _____
(подпись)

Федоришина Татьяна
Тхясеновна

(расшифровка подписи)

29 марта 2024 г. _____

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Федоришина Татьяна
Тхясеновна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

29 марта 2024 г. _____

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего		за 2023г.	за 2022г.
	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:		за 2023г.	за 2022г.
	5911	-	-
	5921	-	-

Руководитель _____ (подпись)
Федоришина Татьяна
Тхясеновна
 (расшифровка подписи)

29 марта 2024 г. _____

ООО «МФ-СИА»

Юр. адрес: 125362, Москва г, ул.Свободы, д.35, строение 12Б, п.5, офис 5-206 ОГРН 5177746272072, ИНН/КПП
7704448384/773301001

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2023 год Общества с ограниченной ответственностью «МФ-СИА»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «МФ-СИА» основано 29 ноября 2017 года.

ИНН: 7704448384

КПП: 773301001

Обществу присвоены: ОКВЭД 70.10.1 «Деятельность по управлению финансово-промышленными группами», КОД ОКПО 20362610, основной государственный регистрационный номер 5177746272072.

Юридический адрес: 125362, Москва, ул. Свободы, д. 35, строение 12Б, подъезд 5, офис 5-206.

Фактический адрес: 125362, Москва, ул. Свободы, д. 35, строение 12Б, подъезд 5, офис 5-206

Численность работающих на конец отчетного периода составила 0,1 человека.

Генеральным директором Общества с 03.03.2022 г. назначена Федоришина Татьяна Тхясеновна (внесение записи в ЕГРЮЛ 14.03.2022г.).

В 2023 г. увеличение уставного капитала не происходило.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил 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 31.10.2000 г. и другими нормативными актами.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости).

Непрерывность деятельности.

Согласно данным, отраженным в разделе 3 «Чистые активы» Отчета об изменении капитала за 2023 год стоимость чистых активов ООО «МФ-СИА» по окончании трех последних завершённых лет, в связи с систематическими убытками снижается, величина собственного капитала уменьшается. Данная ситуация указывает на наличие существенной неопределённости, которая вызывает значительные сомнения в способности ООО «МФ-СИА» продолжать свою деятельность непрерывно. Основным активом, генерировавшим доходы ООО «МФ-СИА» являлась дочерняя организация ООО «Магнит Фарма», на протяжении ряда лет бывшая убыточной и имеющая отрицательные чистые активы. По состоянию на 31.12.2023 года основная деятельность ООО «Магнит Фарма» была прекращена, в учете и отчетности ООО «МФ-СИА» в 2022 году было отражено обесценение финансовых вложений в виде права собственности на доли в уставном капитале ООО «Магнит Фарма». Вместе с тем, в настоящий момент отсутствуют планы по ликвидации ООО «Магнит Фарма».

На настоящем этапе руководству ООО «МФ-СИА» не представляется возможным надёжно оценить будущие темпы развития своей деятельности, в связи с чем рассматриваются различные сценарии развития для быстрой адаптации к изменяющимся потребностям и принимаются меры, которые обеспечат компании выполнение своих финансовых обязательств. При этом, учитывая будущее апробирование новых основных видов деятельности организации, их фактическое влияние на будущую рентабельность, финансовое положение и потоки денежных средств ООО «МФ-СИА» может отличаться от текущих оценок и допущений руководства.

Вместе с тем с учетом вышеизложенного снижение стоимости чистых активов организации на дату подготовки настоящей отчетности не окажет существенного влияния на непрерывность деятельности организации. В данных условиях бухгалтерская отчетность ООО «МФ-СИА» за 2023 г. подготовлена исходя из принципа непрерывности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Финансовые вложения

В составе финансовых вложений учитываются инвестиции в ценные бумаги (акции, векселя), уставные капиталы других организаций.

Общество подразделяет финансовые вложения по сроку на:

- краткосрочные (вложения, по которым срок погашения (обращения) не превышает 12 месяцев и/или которые планируется реализовать в течение 12 месяцев после отчетной даты);
- долгосрочные (вложения, по которым срок погашения (обращения) превышает 12 месяцев и/или которые не предполагаются к реализации в течение 12 месяцев с отчетной даты).

Приобретаемые ценные бумаги принимались к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На основании доступной Обществу информации определена расчетная стоимость таких финансовых вложений. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью, в случае возникновения, создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация о движении финансовых вложений приведена в разделе 3 «Финансовые вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения представлены следующим образом:

Наименование организации	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО "МАГНИТ ФАРМА"	1 799 966	1 799 966	1 799 966
Итого	1 799 966	1 799 966	1 799 966
ООО «МАГНИТ ФАРМА» - резерв под обесценение	(1799 966)	(1799 966)	-
Всего	0	0	1 799 966

В связи отрицательными чистыми активами ООО «МАГНИТ ФАРМА» Обществом создан резерв под обесценение финансовых вложений.

3. Денежные средства

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Средства на расчетных счетах	5 200	5 391	5 607
Итого денежные средства	5 200	5 391	5 607
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	5 200	5 391	5 607

4. Капитал

Величина уставного капитала соответствует установленной в уставе Общества номинальной стоимости его долей.

Добавочный капитал включает стоимость имущества, полученного в качестве дополнительного вклада в имущество Общества, не изменяющего уставный капитал.

Участниками Общества являются АО «ТАНДЕР» (99,9% уставного капитала ООО «МФ-СИА»), ООО «СЕЛБТА» (0,01% уставного капитала ООО «МФ-СИА»).

На 31.12.2023 размер уставного капитала Общества составляет 10 тыс. рублей

Уставный капитал Общества оплачен полностью.

Размер добавочного капитала на 31.12.2023 составляет 20 298 206 тыс. рублей.

5. Кредиты и займы

Общество отражает задолженность по полученным займам и (или) кредитам в сумме фактически поступивших денежных средств без учета величины обязательств, предусмотренных договором. Величина обязательств Общества соответствует условиям договоров.

При привлечении Обществом заемных средств сумма причитающихся к оплате процентов относится на прочие расходы по мере их начисления.

Статья 1410 «Заемные средства» бухгалтерского баланса представлена долгосрочными займами –

Суммы займов по срокам	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	Срок погашения займа
Общая сумма	0	0	412 640	26.04.2023
Итого по строке 1410 «Заемные средства»	0	0	412 640	

Задолженность по займу со сроком погашения 26.04.2023г. переведена из долгосрочной в краткосрочную задолженность в 2022 году.

Статья 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса представлена краткосрочными займами:

Суммы займов по срокам	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	Срок погашения займа
Общая сумма	463 547	432 950		26.04.2024
Общая сумма	84 860	91 884	87 900	31.12.2024
Итого по строке 1510 «Заемные средства»	548 407	524 834	87 900	

Общая сумма процентов, начисленных за пользование заемными средствами, составила в отчетном периоде 23 933 тыс. рублей.

6. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы, учитываются по дебету счета 26 "Общехозяйственные расходы". К общехозяйственным расходам относят все затраты на управленческие нужды, не связанные напрямую с производством, оказанием услуг или выполнением работ, но относятся на основной вид деятельности.

Информация о составе статьи 2220 «Управленческие расходы» в разрезе видов представлена в таблице:

Наименование	2023	2022
Аренда зданий и сооружений	2 526	2 525
Аудиторские услуги	156	150
Заработная плата		7
Расходы по сопровождению ПО	3	18
Страховые взносы и сборы		1
Итого по строке 2220 «Управленческие расходы»	2 685	2 701

7. Прочие доходы и расходы

В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, с выполнением работ, оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Показатель	2023	2022
Прочие доходы, всего	-	-
в том числе:		
Прочие внереализационные доходы	-	-
Резервы по фин.вложениям	-	-
Проценты к уплате , всего	23 933	23 933
в том числе:		
Проценты за пользование чужими денежными средствами	23 933	23 933
Прочие расходы, всего	31	1 800 000
в том числе:		
Прочее	31	34
Резервы по фин. вложениям	-	1 799 966

8. Налоги

Налог на прибыль

Сумма налога на прибыль, определенная из бухгалтерского убытка (сумма условного дохода по налогу на прибыль) за 2023 год составила 5 330 тыс. рублей, сумма условного дохода по налогу на прибыль) за 2022 год 365 327 составила тыс. рублей.

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

Показатель	Сумма, тыс. руб.	
	на 31.12.23	на 31.12.22
Условный доход по налогу на прибыль	(5 330)	(365 327)
Постоянное налоговое обязательство (актив)	5 330	365 327
Увеличение (уменьшение) налогового актива	0	0
Увеличение (уменьшение) налогового обязательства	0	0
Итого текущий налог на прибыль (стр.2411)	0	0

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	0	0	0	0
Налогооблагаемые временные разницы	0	0	0	0

Бухгалтерский убыток отличается от налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном Главой 25 НК РФ. Постоянные и временные разницы в основном вызваны различным порядком признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

Компания применяет следующие налоговые ставки по налогу на прибыль организаций:

3% - в федеральный бюджет;

17% - в бюджет субъектов РФ.

9. Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются все компании, которые контролируются или на которые оказывается значительное влияние на принятие решений в управлении Общества в силу участия в уставном капитале и/или других обстоятельств.

Основываясь на требования приоритета содержания перед формой, Обществом определен следующий перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой отчетности): основное хозяйственное общество, дочерние хозяйственные общества и другие связанные стороны.

По состоянию на 31 декабря 2023 года участниками Общества являются АО «ТАНДЕР» (99,9% уставного капитала ООО «МФ-СИА»), ООО «СЕЛЬТА» (0,01% уставного капитала ООО «МФ-СИА»).

9.1 Прочие связанные стороны

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ТАНДЕМ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛКОТРЕЙДИНГ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РИТЕЙЛ ИМПОРТ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МК ОНЛАЙН"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "СИГМА ТРЕЙДИНГ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МАРФОН РИТЕЙЛ"
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ГРУПП"
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ДИКСИ ЮГ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АРГУМЕНТ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "МИТ"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ДИКСИ-СНЕЖИНСК"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "БТК"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ГАСТРОНОМ ПРОДАКШН"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИЗДАТЕЛЬСКИЙ ДОМ "ГАСТРОНОМ"

9.3 Прочие аффилированные лица:

Дюннинг Ян Гезинюс

Иванов Дмитрий Анатольевич

Информация о связанных сторонах за 2023г. отражена в таблице (в тыс. руб.):

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;			
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		3 030	
предоставление имущества в аренду			
финансовые операции, включая предоставление займов	23 933		
передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы, вклады в имущество;			
другие операции			
Операции не завершённые на конец отчетного периода			
дебиторская задолженность, сумма			
кредиторская задолженность, сумма	548 407	12 122	
величина списанной дебиторской задолженности			

Управленческий персонал

К управленческому персоналу Общества относится единоличный исполнительный орган. В ООО «МФ-СИА» это генеральный директор.

Вознаграждение управленческому персоналу (оплата труда) в 2023 году не выплачивалось.

Вознаграждение управленческого персонала (оплата труда) в 2022 году составило 7,8 тыс.рублей , в том числе страховые взносы 0,5 тыс.рублей. Иные платежи не производились.

10. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Расшифровка движения оценочных обязательств приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

11. Информация о рисках

Так как ООО «МФ-СИА» является компанией Группы обществ (далее – «Группа»), информация в данном разделе Пояснений описывает риски хозяйственной деятельности Группы.

Группа осуществляет свою деятельность в области розничной торговли продуктами питания, лекарственными средствами и товарами первой необходимости.

В связи с этим основными источниками рыночных рисков Группы выступают факторы, которые влияют на платежеспособный спрос и потребительское поведение покупателей.

Платежеспособный спрос формируется в основном номинальными доходами населения и потребительской инфляцией. По данным Росстата в 2023 году рост валового внутреннего продукта в Российской Федерации составил 3,6%, что обусловлено высоким внутренним спросом – как потребительским, так и инвестиционным. За 2023 год потребительская инфляция в России составила 7,42%.

Подверженность показателей финансовой отчетности влиянию финансовых рисков

Риски	Вероятность их возникновения	Характер изменений в отчетности
Рост процентных ставок	Средняя	Рост процентных ставок увеличит стоимость заимствований для Группы, соответственно, это может негативно отразиться на финансовом состоянии Группы, в частности, увеличит операционные расходы Группы и уменьшит прибыль.
Риск роста темпов инфляции	Средняя	Рост темпов инфляции приведет к увеличению расходов Группы (затраты на сырье, заработную плату и т. д.). В то же время увеличение темпов роста инфляции приведет к росту потребительских цен на продукцию Группы, и соответственно увеличит выручку Группы. Таким образом, часть увеличения затрат Группы будет компенсирована повышением цен на продукцию. Инфляция также приведет к обесцениванию реальной стоимости рублевых обязательств.
Изменение курса доллара США относительно рубля	Высокая	Не имеет сильного влияния, т. к. основные доходы и расходы Эмитента номинированы в рублях.
Риск ликвидности (риск несвоевременного исполнения обязательств)	Низкая	Неспособность Группы своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль Группы. В этой связи Группа проводит политику планирования денежных потоков.

Возможное неблагоприятное изменение макроэкономических условий и потребительского спроса в 2024 году могут привести к ухудшению динамики развития и рентабельности розничной торговли в России, а также оказать влияние на результаты деятельности Группы. Сезонность потребительского поведения покупателей может привести к колебаниям результатов деятельности Группы в различные периоды времени.

Кроме того, рыночные риски Группы связаны с высоким уровнем конкуренции, который присущ розничной торговле в России. Рост числа активных игроков на рынке, нестабильность социально-экономических показателей обостряют конкуренцию и могут снизить эффективность деятельности Группы. При этом, важное место в конкурентной борьбе играют такие факторы, как места расположения и доступность магазинов, качество и цена продуктов, разнообразие ассортимента. Способность Группы открывать магазины в востребованных местах, формировать сбалансированный по качеству и цене разнообразный ассортимент товаров, интересный покупателям, может снижать риски Группы, обусловленные высоким уровнем конкуренции.

Российская экономика в значительной степени зависит от цен и уровня экспорта нефти и других природных ресурсов, а также от ситуации на мировых рынках. Внешнеполитическая ситуация, в том числе санкции США, Европейского союза и ряда других государств, введенные в отношении Российской Федерации, и соответствующие ответные меры российских властей, оказывают влияние на состояние экономики России и динамику её развития. Эти факторы могут оказать сдерживающее влияние на бизнес, финансовое положение и результаты операционной деятельности Группы.

Региональные риски, которые могут также повлиять на деятельность Группы, характеризуются различным уровнем экономического, социального и инфраструктурного развития регионов России, встречающимися различиями в подходах региональных властей к регулированию сферы розничной

торговли и применению норм федерального законодательства, демографическими и культурными особенностями регионов.

Текущее состояние экономики и социальной сферы Российской Федерации, а также внешняя геополитическая ситуация в будущем могут оказать сдерживающее влияние на развитие розничной торговли и, как следствие, на финансовое положение, результаты операционной деятельности и экономические перспективы ООО «МФ-СИА».

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

Информация по сегментам не выделялась.

Предприятие в совместной деятельности не участвовало.

Общество не участвовало на отчетную дату и на дату настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в существенных судебных разбирательствах и спорах, информация о которых могла бы потребовать дополнительного раскрытия.

Генеральный директор

Федоришина Т.Т.