

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Мартела» за отчетный период с 01 января по 31 декабря 2020 года.**

1. Общая информация

ООО «Мартела» 7702405177/770201001

129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31
Обособленное подразделение ООО «Мартела» в г. Санкт-Петербурге - 191025, г. Санкт-Петербург, Невский пр-кт, д. 114-116, литера А

Общество со 100 % капиталом физических лиц – граждан Российской Федерации.

Основной вид деятельности – торговля оптовая офисной мебелью.

Уставный капитал на 31 декабря 2020 года – 100 тыс. руб.

Метод определения выручки от реализации – по начислению.

Среднегодовая численность работающих за отчетный 2020 год – 18

Численность работающих на отчетную дату 31 декабря 2020 года – 21

Генеральный Директор – Аралова Елена Владимировна

Главный бухгалтер – Хабарова Ольга Сергеевна

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые не несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам.

Основные средства.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Нематериальные активы.

LLC Martela

phone +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46
address Mira Avenue, 26-1 MOSCOW, floor 3, office
31
internet www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Мартела»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31
тел. (495) 775-48-46

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Сайт Martela EdDesign Award	36 месяцев
Сайт RUS-MARTELA.ru	24 месяца
товарный знак "Martela EdDesign Award"	120 месяцев
товарный знак "Martela EdDesign Conference"	120 месяцев

Материально-производственные запасы.

В соответствии с п. 2 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» в качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при комплектации товаров, предназначенных для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.п. 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением имеющих уникальные заводские номера).
- иные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения

LLC Martela

phone +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46
address Mira Avenue, 26-1 MOSCOW, floor 3, office
31
internet www.martela.ru

долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается непогашенная в договорные сроки задолженность за оказанные услуги не подтвержденная актом сверки взаиморасчетов.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- ** организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- ** сумма выручки может быть определена;

- ** имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;

- ** право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- ** расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все доходы, непосредственно связанные с уставной деятельностью, относятся к доходам от обычной деятельности, в состав прочих доходов могут в частности входить: курсовые разницы, доходы от продажи основных средств, от сдачи в аренду помещений, доходы, связанные с куплей продажей валюты и прочие аналогичные доходы.

Расходы.

Порядок определения расходов: все расходы подразделяются: 1) себестоимость проданных товаров: закупочная стоимость товаров, дополнительные расходы, непосредственно связанные с принятием товаров на учет (таможенные пошлины, транспортные расходы и пр.), 2) расходы на продажу: расходы на монтаж товаров, зарплата персонала, взносы с ФОТ, аренда помещений, юридические, аудиторские и консультационные услуги, прочие услуги.

В состав прочих расходов включаются: расходы по курсовым разницам, комиссия по банковским операциям, убытки выявленные в текущем периоде, но относящиеся к прошлым периодам, расходы по купле/продаже валюты.

Операции по купле/продаже иностранной валюты в отчете о финансовых результатах отражены свернуто, курсовые разницы, возникшие в отчетном периоде в отчете о финансовых результатах отражены развернуто, по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» .

Учет расходов по займам и кредитам.

В состав краткосрочных обязательств включаются: заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты; долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных

LLC Martela

phone +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46
address Mira Avenue, 26-1 MOSCOW, floor 3, office
31
Internet www.martela.ru

расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий три месяца. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает сумму, определенную для признания актива в качестве ОС, т.е. 40 000 руб.

Способы оценки имущества.

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт.

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с

LLC Martela

phone
address
31

internet www.martela.ru

+7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46
Mira Avenue, 26-1 MOSCOW, floor 3, office

пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2020 г. составил:

Доллар США 73,8757 рублей;

Евро 90,6824 рублей.

Изменения в учетной политике.

Общество не планирует вносить изменения в учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2021 год по сравнению с 2020 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

- учет запасов, ФСБУ 5-2019 "Запасы".

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

Строка 1110. Нематериальные активы.

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.

По состоянию на 31.12.2020г. ООО Мартела имеет исключительные права в отношении следующих НМА:

** Сайт Martela EdDesign Award

** Сайт RUS-MARTELA.ru

** Товарный знак "Martela EdDesign Conference"

** Товарный знак "Martela EdDesign Award"

Способ начисления амортизации – линейный.

ТАБЛИЦА 1

		На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Выбыло	Переоценка	

LLC Martela

phone +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46
address Mira Avenue, 26-1 MOSCOW, floor 3, office 31
internet www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Мартела»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

**129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31
тел. (495) 775-48-46**

Наименование показателя	Код	Период	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	510 511	за 2020 г. за 2019 г.	525 176	(87) (44)	- 349	- -	- -	(212) (43)	- -	- -	- -	525 525	(299) (87)
в том числе:													
Исключительно право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	510 511	за 2020 г. за 2019 г.	66 66	(8) (1)	- -	- -	- -	(7) (7)	- -	- -	- -	66 66	(15) (8)
Прочие нематериальные активы	510 511	за 2020 г. за 2019 г.	459 110	(79) (43)	- 349	- -	- -	(205) (37)	- -	- -	- -	459 459	(284) (79)

В 2020 году Общество понесло затраты по созданию нематериальных активов (разработка нового программного обеспечения) на общую сумму 75 тыс. рублей.

Строка 1150. Наличие и движение основных средств.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Поступление основных средств в течение 2020 года было в следующих случаях:

- приобретение офисного оборудования (компьютеры, офисная мебель)

ТАБЛИЦА 2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	520	за 2020 г.	4 955	(3 683)	377	(190)	120	(674)	-	-	5 911	(4 237)
	521	за 2019 г.	4 129	(2 925)	826	-	-	(758)	-	-	4 955	(3 683)
в том числе:												
Офисное оборудование	520	за 2020 г.	2 742	(1 513)	335	(106)	65	(568)	-	-	2 970	(2 015)
	521	за 2019 г.	1 916	(809)	826	-	-	(704)	-	-	2 742	(1 513)

LLC Martela

phone +7 495 761 36 46; +7 495 775 48 46
address Mira Avenue, 26-1 MOSCOW, floor 3, office 31
Internet www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Мартела»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

**129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31
тел. (495) 775-48-46**

	1											
Производственный и хозяйственный инвентарь	520 2	за 2020г	192	(149)	42	(84)	54	(42)	-	-	150	(137)
	521 2	за 2019г	192	(95)	-	-	-	(54)	-	-	192	(149)
Другие виды основных средств	520 3	за 2020г	-	-	-	-	-	(64)	-	-	769	(64)
	521 3	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	520 4	за 2020г	2 021	(2 021)	-	-	-	-	-	-	2 021	(2 021)
	521 4	за 2019г	2 021	(2 021)	-	-	-	-	-	-	2 021	(2 021)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	522 0	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	523 0	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	522 1	за 2020г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	523 1	за 2019г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Срок полезного использования установлен исходя из ожидаемого срока полезного использования.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, нет.

ООО «Мартела» не сдает объекты основных средств в аренду.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, нет.

Объектов недвижимости нет.

Способ начисления амортизации – линейный.

По строке 1180 отражен ОНА в сумме 2 085 тыс. рублей, связанный с различным учетом резервов на оплату отпусков, учетом основных средств, учетом резервов по сомнительной задолженности.

Строка 1210. Наличие и движение запасов.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ТАБЛИЦА 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г	45 306	-	285 731	(329 394)	-	-	X	1 643	-
	5420	за 2019г	873	-	295 032	(250 599)	-	-	X	45 306	-
в том числе:											
Сырье, материалы	5401	за 2020г	335	-	4 739	(4 984)	-	-	-	91	-

LLC Martela

phone +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46
address Mira Avenue, 26-1 MOSCOW, floor 3, office 31
internet www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Мартела»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

**129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31
тел. (495) 775-48-46**

и другие аналогичные ценности	5421	за 2019г.	117	-	1 809	(1 591)	-	-	-	335	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	44 970	-	161 124	(204 542)	-	-	3 346	1 552	-
	5423	за 2019г.	755	-	202 868	(158 653)	-	-	24 093	44 970	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	119 868	(119 868)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	90 355	(90 355)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

За отчетный период ООО «Мартела» не передавало материально-производственные запасы в залог.

Резервы под снижение стоимости МПЗ не создавались.

Строка 1230. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ООО «Мартела» не имеет в составе долгосрочной дебиторской задолженности.

ТАБЛИЦА 4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списания на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	147 684	(59)	19 876	913	(138 216)	-	(37)	-	-	18 429	48 590	(4 479)
	5530	за 2019г.	9 120	(68)	139 417	120	(7 478)	-	(9)	-	2 124	4 458	147 684	(59)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	36 982	(59)	8 041	-	(36 403)	-	(37)	-	-	-	8 524	(1 393)
	5531	за 2019г.	1 576	(68)	36 622	-	(1 139)	-	(9)	-	-	-	36 982	(59)
Авансы	5512	за 2020г.	99 430	-	6 273	-	(97 186)	-	-	-	-	-	8 516	(257)

LLC Martela

phone +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46
address Mira Avenue, 26-1 MOSCOW, floor 3, office 31
Internet www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Мартела»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

**129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31
тел. (495) 775-48-46**

выданные	5532	за 2019г.	2 517	-	98 306	-	(1 393)	-	-	-	-	99 430	-
Прочая	5513	за 2020г.	11 272	-	5 562	913	(4 627)	-	-	-	18 429	31 550	(2 829)
	5533	за 2019г.	5 027	-	4 489	120	(4 946)	-	-	-	2 124	4 458	11 272
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	147 684	(59)	19 876	913	(138 216)	-	(37)	X	X	X	48 590
	5520	за 2019г.	9 120	(68)	139 417	120	(7 478)	-	(9)	X	X	X	147 684

Строка 1250. Денежные средства и их эквиваленты.

ТАБЛИЦА 5

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2020 г.	2019 г.	2018 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	117 756	135 344	71 965
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	267	870
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	117 756	135 611	72 835
Денежные эквиваленты	0	0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	117 756	135 611	72 835

У Общества не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2020 г. недоступны для использования.

Раскрытие существенных статей отчета о движении денежных средств

По строке 4119 «Прочие поступления» денежные потоки от текущих операций отражен свернутый НДС в сумме 24 883 тыс. руб.; компенсации расходов, возвраты от поставщиков в сумме 17 313 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» денежные потоки от текущих операций отражены авансовые платежи поставщикам в рамках агентского договора в сумме 56 352 тыс. руб., авансовые платежи на таможенную пошлину 36 639 тыс. руб., страховые взносы по оплате труда в сумме 9 162 тыс. руб., прочие платежи в сумме 4 828 тыс. руб.

Строка 1520. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ООО «Мартела» не имеет в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

ТАБЛИЦА 6

	Изменения за период				
	поступление	выбыло			

LLC Martela

phone +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46
address Mira Avenue, 26-1 MOSCOW, floor 3, office 31
internet www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Мартела»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

**129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31
тел. (495) 775-48-46**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	205 715	12 691	1 100	(223 229)	-	-	-	18 429	14 708
	5580	за 2019г.	8 669	198 087	-	(7 622)	-	-	2 124	4 458	205 715
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	8 068	1 345	-	(7 418)	-	-	-	-	1 995
	5581	за 2019г.	3 476	5 796	-	(1 204)	-	-	-	-	8 068
авансы полученные	5562	за 2020г.	53 230	11 247	-	(53 230)	-	-	-	-	11 247
	5582	за 2019г.	1 948	53 230	-	(1 948)	-	-	-	-	53 230
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	14 163	-	-	(32 589)	-	-	-	18 426	-
	5583	за 2019г.	3 245	8 806	-	(4 470)	-	-	2 124	4 458	14 163
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	130 255	99	1 100	(129 992)	-	-	-	3	1 465
	5586	за 2019г.	-	130 255	-	-	-	-	-	-	130 255
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2020г.	205 715	12 691	1 100	(223 229)	-	X	X	X	14 708
	5570	за 2019г.	8 669	198 087	-	(7 622)	-	X	X	X	205 715

Строка 15202 (Расчеты с покупателями и заказчиками), авансы полученные, показана без учета сумм НДС.

Строка 1540. Оценочные обязательства.

ТАБЛИЦА 7

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 382	3 693	(1 860)	-	4 216
в том числе:						
Резервы на предстоящую оплату отпусков	5701	2 382	3 693	(1 860)	-	4 216

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.

Основной и фактический вид деятельности ООО «Мартела» - оптовая торговля офисной мебелью.

Дополнительно ООО «Мартела» ведет деятельность в области архитектурного дизайна и проектирования.

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).

ТАБЛИЦА 8

LLC Martela

phone

+7 495 761 36 48, +7 495 775 48 48

address

Mira Avenue, 26-1 MOSCOW, floor 3, office

31

internet www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Мартела»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

**129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31
тел. (495) 775-48-46**

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс руб	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс руб	Валовая прибыль, тыс руб
Оптовая торговля офисной мебелью	334 274	(203 174)	131 100
Услуги в области архитектурного дизайна и проектирования	60 650	(28 960)	31 690
Итого за 2020 год	394 924	(232 134)	162 790

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями.

ТАБЛИЦА 9

Коммерческие расходы	2020 г., тыс руб/% от общей суммы расходов	2019 г., тыс руб/% от общей суммы расходов
Затраты на оплату труда	28 144,5 / 30,96%	37 415,4 / 41,41%
Услуги подрядчиков по монтажу товаров	30 176,4 / 33,19%	22 531,5 / 24,94%
Аренда	10 018,7 / 11,02%	11 476,5 / 12,7%
Плата за фирменное наименование	4 936,5 / 5,43%	3 939,3 / 4,36%
Маркетинговые расходы	2 457,9 / 2,70%	3 004,3 / 3,33%
Офисные расходы (малоценное имущество, канцелярия и пр)	1 336,3 / 1,47%	1 209,2 / 1,34%
Амортизационные отчисления	656,2 / 0,72%	762,3 / 0,84%
Прочие затраты	13 180,6 / 14,5%	10 016,1 / 11,09%
Итого коммерческие расходы	90 907,1 / 100%	90 354,6 / 100%

В течение 2020 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

ТАБЛИЦА 10

Прочие доходы	2020 г., тыс руб/% от общей суммы расходов
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, в рублях	12 034,2 / 89,52%
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета вследствие купли-продажи иностранной валюты	326,9 / 2,43%
Штрафы, пени и неустойки к получению	913,3 / 6,79%
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	20,8 / 0,15%
Прочие доходы	147,4 / 1,10%

LLC Martela

phone +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46
address Mira Avenue, 26-1 MOSCOW, floor 3, office 31
internet www.martela.ru

Итого коммерческие расходы	13 442,6 / 100%
----------------------------	-----------------

ТАБЛИЦА 11

Прочие расходы	2020 г., тыс руб/% от общей суммы расходов
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	1 078,4 / 8,58%
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, в рублях	4 379,5 / 34,87%
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета вследствие купли-продажи иностранной валюты	323,0 / 2,57%
Штрафы, пени и неустойки к получению	1 100,3 / 8,76%
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	18,9 / 0,15%
Прочие доходы	5 661,2 / 45,07%
Итого коммерческие расходы	12 561,3 / 100%

5. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ.

В 2020 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов, в тыс. руб.*
Резерв по сомнительным долгам	Увеличение резерва в связи с выявлением сомнительной задолженности	4 456,5	0,00
Резерв по сомнительным долгам	Уменьшение резерва (списание задолженности за счет ранее созданного резерва)	37,1	0,00
Резервы на предстоящую оплату отпусков	Уменьшение ранее созданного резерва (в связи с использованием сотрудниками отпусков)	1 860,2	0,00
Резервы на предстоящую оплату отпусков	Увеличение резерва (на предстоящую оплату отпусков сотрудников)	3 693,3	3 693,3

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений Резерва по сомнительным долгам на финансовую отчетность будущих периодов.

6. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Показатель	Период с 01.01.2020 по 31.12.2020 Тыс. руб.	Период с 01.01.2019 по 31.12.2019 Тыс. руб.
Прибыль/убыток по данным бухгалтерского учета	73 533	68 074
Условный расход/доход по налогу на прибыль	(14 707)	(13 615)
Постоянные налоговые обязательства	(799)	(364)
Изменения отложенного налогообложения, связанные с возникновением и списанием временных разниц	(1 316)	(183)
Итого налог на прибыль за отчетный год	16 822	14 163

Отложенные налоговые активы и обязательства на 31 декабря, а также их движение за соответствующие года, включают в себя следующие позиции:

Показатель	Период с 01.01.2020 по 31.12.2020 Тыс. руб.	Период с 01.01.2019 по 31.12.2019 Тыс. руб.
Резерв на выплату отпусков	367	183
Основные средства	(16)	16
Резервы сомнительных долгов	884	2
Условный доход по налогу на прибыль текущего года	0	0
Итого сумма отложенных налоговых активов	1 235	201
Резерв на выплату отпусков		0
Основные средства	81	18
Прочее		
Итого сумма отложенных налоговых обязательств	81	18
Итого изменение отложенных налоговых активов и обязательств	1 316	183

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ, БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

7.1. Бенефициарный владелец:

Учредитель ООО «Мартела», Генеральный директор - Аралова Елена Владимировна, действует на основании Устава. Аралова Е.В. является единственным и конечным бенефициаром.

ИНН Араловой Е.В. – 222404176763

В отчетном периоде было распределение чистой прибыли, сумма начисленных дивидендов 31 495 тыс. руб.

7.2. В течение 2020 и 2019 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2020 г. тыс руб	2019 г. тыс руб
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское	4 767,00	4 881,00

LLC Martela

phone +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46
address Mira Avenue, 26-1 MOSCOW, floor 3, office 31
internet www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Мартела»**ИНН/КПП 7702405177/770201001****129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31
тел. (495) 775-48-46**

обслуживание, коммунальные услуги и т.п.), в том числе:		
Оплата труда за отчетный период	4 016,00	4 086,00
Начисленные налоги и взносы во внебюджетные фонды	751,00	795,00

8. СОПОСТАВИМОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

В отчете о движении денежных средств за 2020 год, для соблюдения сопоставимости сравнительных данных за 2019 год, были скорректированы показатели денежных потоков за 2019 год. В таблице представлены изменения в связи с корректировкой данных.

Наименование показателя и строка	Показатели за 2019 год в отчетности за 2020 год (в тыс. руб.)	Показатели за 2019 год в отчетности за 2019 год (в тыс. руб.)
Поступления – всего (строка 4110)	420 534	511 592
Прочие поступления (строка 4119)	77 041	168 099
Платежи – всего (строка 4120)	(354 564)	(445 622)
Платежи в связи с оплатой труда работников (строка 4122)	(31 718)	(27 189)
Прочие платежи (строка 4129)	(60 840)	(156 427)
Поступления – всего (строка 4310)	0	840 000
Прочие поступления (строка 4319)	0	840 000
Платежи всего (строка 4320)	(5750)	(845 750)
Прочие платежи (строка 4329)	0	(840 000)

Изменения связаны с тем, что свернуто отражены денежные потоки по агентским договорам, в расходах на оплату труда включена сумма НДФЛ, из раздела «Денежные потоки от финансовых операций» исключены операции по движению депозитных вкладов сроком до 3-х месяцев, поскольку Организация рассматривает их в качестве денежных эквивалентов.

9. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2020г.

9.1. Распределения прибыли и начисления дивидендов за период с 01.01.2021 до даты подписания бухгалтерской отчетности не производилось.

9.2. Организация по состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности не передавала в залог имущество в качестве обеспечений обязательств и платежей в связи с приобретением активов, выполнением работ, оказанием услуг или привлечением кредитных (заемных).

LLC Martela

phone +7 495 761 38 46, +7 495 775 48 46
address Mira Avenue, 26-1 MOSCOW, floor 3, office
31
internet www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Мартела»

ИНН/КПП 7702405177/770201001

129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31
тел. (495) 775-48-46

9.3. Иные факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, отсутствуют.

10. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2021 году Общество планирует развивать деятельность по существующим направлениям и не имеет намерений по сокращению объемов продаж.

Генеральный директор

05 Марта 2021 года



Аралова Елена Владимировна

LLC Martela

phone +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46
address Mira Avenue, 26-1 MOSCOW, floor 3, office
31
internet www.martela.ru