

Пояснения
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2020 года
и отчету о финансовых результатах за 2020 год
ООО «Март Трейдинг», ИНН 7709197039.

1. Основные сведения об ООО «Март Трейдинг».

1.1. Общая информация.

ООО «Март Трейдинг» зарегистрировано Государственным учреждением Московской регистрационной палатой г. Москвы «25» апреля 1996 года за регистрационным номером 655.080.

«07» февраля 2007 года ООО «Март Трейдинг» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве за основным регистрационным номером 1027739184351.

«07» февраля 2007 года ООО «Март Трейдинг» поставлено на учет в ИФНС № 25 по г. Москве с присвоением ИНН/КПП: 7709197039/772501001

Место нахождения ООО «Март Трейдинг»: 115114, г. Москва, 2-й Кожевнический пер., д.12, этаж 2, пом. I, комн. 9

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2020 года составила 8 человек

Директором ООО «Март Трейдинг» является Овчинников А.Э.

Уставный капитал ООО «Март Трейдинг» по состоянию на начало отчетного года полностью внесен.

1.2. Виды деятельности ООО «Март Трейдинг» в отчетном периоде.

В 2020 году ООО «Март Трейдинг» осуществляло следующие виды деятельности:

- оптовая торговля колбасной и сосисочной оболочкой;
- сдача оборудования в аренду.

В 2020 году ООО «Март Трейдинг» в основном осуществляло деятельность: оптовую торговлю колбасной и сосисочной оболочкой. Выручка по данному виду деятельности составила 2 542 646 320,60 рублей.

Выручка от сдачи оборудования в аренду составила 900 000 руб.

2. Основа представления информации в отчетности ООО "Март Трейдинг".

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

2.2. Основные положения учетной политики ООО «Март Трейдинг».

В организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов (Основание: пункт 18 ПБУ 6/01 "Учет основных средств"; пункт 28 ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных расходов")

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при выбытии производится по средней себестоимости.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

С целью исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности существенной признается ошибка, превышающая 10 % от валюты баланса.

Статьи отчета, предусмотренные пунктами 1 и 2 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" детализируются по показателям, значение которых превышает 80% от детализируемой статьи.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «Март Трейдинг» ведется Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.4. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	курс на 01.01.2020	курс на 31.12.2020
Евро	69,3777 руб. за 1 евро	90,6824 руб. за 1 евро

2.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

2.6. Порядок создания резервов

Учетной политикой Общества предусмотрено создание резерва на отпуск.

3. Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО "Март Трейдинг".

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах оформляются с учетом Приложения № 3 к Приказу Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и в соответствии с учетной политикой в виде приложений к пояснительной записке.

4. Прочие пояснения

Пандемия коронавируса, вспышка которого произошла в 1 квартале 2020 г., привела к введению различных мер по сдерживанию ее распространения, в том числе: транспортных ограничений, ограничений на проведение собраний и встреч, карантина и изоляции, а также некоторых ограничений коммерческой деятельности.

Указанные факторы оказали некоторое влияние на рентабельность деятельности Общества в 2020 году, но не ставят под сомнение способность предприятия продолжать свою деятельность в будущем.

Руководство предпринимает все необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий пандемии для коммерческой деятельности организации. У предприятия отсутствуют намерение и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях.

Считаем, что предприятие способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая, что ООО «Март Трейдинг» является организацией-импортером, имеющей прямые контракты с ведущими мировыми производителями упаковочных материалов для производства мясной продукции (в частности колбас и сосисок) и имеет сформированный портфель заказов на ближайший период, а так же учитывая финансовое положение предприятия и финансовые ресурсы.

Общество в 2020 году реализовало товар ООО «ПроМарт», ИНН 7705508847, в котором двум участникам ООО «Март Трейдинг» принадлежали доли в размере 50 % уставного капитала каждому, на общую сумму в размере 3.051.175.585,66 руб.

Приложения:

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах:

1. Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
2. Таблица 5.2. Просроченная дебиторская задолженность
3. Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности
4. Таблица 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Директор ООО «Март Трейдинг»

17 марта 2021 год



Овчинников А.Э.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	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 сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	399 815	-	201 838	-	(6 644)	-	-	-	-	-	-	5 102	600 111	-
	5530	за 2019г.	140 029	-	260 390	-	(604)	-	-	-	-	-	-	-	399 815	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	393 005	-	196 726	-	-	-	-	-	-	-	-	-	589 731	-
	5531	за 2019г.	139 352	-	254 261	-	(608)	-	-	-	-	-	-	-	393 005	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	399 815	-	201 838	-	(6 644)	-	-	-	X	X	X	600 111	-	-
	5520	за 2019г.	140 029	-	260 390	-	(604)	-	-	-	X	X	X	399 815	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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					Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	353 812 143 948	245 505 219 029	- -	(6 818) (9 165)	- -	- -	- -	5 102 -	597 602 353 812
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	349 982 142 234	212 952 216 211	- -	- (8 463)	- -	- -	- -	- -	562 933 349 982
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	X X	- -
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	353 812 143 948	245 505 219 029	- -	(6 818) (9 165)	- -	X X	X X	X X	597 602 353 812

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Овчинников Андрей

(расшифровка подписи)

Март 2021 г.