ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «МартиКом» за 2021 г.

1. Общие сведения

1.1. Сведения о регистрации Общества

Наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «МартиКом», сокращённое название ООО «МартиКом».

Зарегистрировано: 22 апреля 2010 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службой № 46 по г.Москве за номером 1107746312420, свидетельство о регистрации: 77 № 013231892.

Юридический адрес: 119620, г. Москва, ул.Волынская, д.3, кв.107.

1.2. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021г.

Руководство Обществом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор. Генеральным директором Общества является Васильева Ольга Алексеевна

1.3. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества являлось оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами - мебельными комплектующими и фурнитурой.

1.4. Среднесписочная численность работников Общества

Среднесписочная численность работников Общества за 2021год – 281человек; за 2020 год – 238 человек.

2. Существенные аспекты
Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2021 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и отчетности.

2.1. Внеоборотные активы

Нематериальные активы

Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Наличие и движение нематериальных активов:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Выбыло				Переоценка			
		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	за 2021 г.	560	(560)	1193	(370)	(370)	(133)	-	-	-	1383	(323)
	за 2020 г.	560	(557)	-			(3)	-	-	-	560	(560)
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак	за 2021 г.	29	(29)	-	-	-	-)	-	-	-	29	(29)

и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	за 2020 г.	29	(26)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	29	(29)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	за 2021 г.	531	(531)	1193	(370)	(370)	(133)	-	-	-	-	1354	(294)
	за 2020 г.	531	(531)	-			-	-	-	-	-	531	(531)

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов

Вид нематериальных активов	Срок
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	24-36месяцев
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	111месяцев

Основные средства

Переоценку основных средств Общество не производит.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1, используется в качестве основного источника информации о сроках полезного использования.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Объекты основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражены в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности таких объектов при эксплуатации организован надлежащий учет за их движением на забалансовом счете МЦ.04. Стоимость таких объектов основных средств составила – на 31.12.2019г. – 9 722тыс.рублей, на 31.12.2020. – 10 814тыс.рублей, на 31.12.2021. – 12 593тыс.рублей

Арендованные основные средства общество учитывает на забалансовом счете 001.

Наличие и движение основных средств:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Выбыло объектов			Переоценка			
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2021 г.	42 203	(27 458)	7 247	(14 473)	14 473	(13 920)	-	-	34 977	(26 905)
	за 2020 г.	29 152	(21 322)	23 626	(10 575)	10 574	(16 710)	-	-	42 203	(27 458)
в том числе: Офисное оборудование	за 2021 г.	5 875	(5 656)	1 031	-	-	(355)	-	-	6 906	(6 011)
	за 2020 г.	5 115	(4 461)	760	-	-	(1 195)	-	-	5 875	(5 656)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2021 г.	5 811	(5 479)	957	-	-	(283)	-	-	6 768	(5 762)
	за 2020 г.	4 754	(4 374)	1 057	-	-	(1 105)	-	-	5 811	(5 479)
Транспортные	за 2021 г.	24 390	(10 559)	5 259	(14 473	14 473	(13 087)	-	-	15 176	(9 173)

средства	за 2020 г.	12 193	(7 495)	20 584	(8 387)	8 386	(11 450)	-	-	24 390	(10 559)
Другие виды основных средств	за 2021 г.	1 283	(1 211)	-	-	-	(52)	-	-	1 283	(1 263)
	за 2020 г.	1 283	(1 151)	-	-	-	(60)	-	-	1 283	(1 211)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2021 г.	4 844	(4 553)	-	-	-	(143)	-	-	4 844	(4 696)
	за 2020 г.	5 807	(3 841)	1 225	(2 188)	2 188	(2 900)	-	-	4 844	(4 553)

Принятые сроки использования основных средств:

Группа основных средств	Принятые сроки
Офисное оборудование	25-61
Производственный и хозяйственный инвентарь	61-84
Транспортные средства	13-37
Другие виды основных средств	61-85
Машины и оборудование (кроме офисного)	11-85

Отложенные налоговые активы

Временная разница возникла из-за различия в способе признания расходов по использованию спецодежды, из-за различия признания и порядка списания стоимости основных средств, из-за различия в способе признания доходов по безвозмездно полученным образцам товара, из-за наличия убытков, перенесенным на будущее, по присоединенной организации в отчетном периоде для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения. Отложенный налоговый актив на 31.12.2020г. составил 5 071тыс.рублей, на 31.12.2020г. составил 20 001тыс.рублей, на 31.12.2019г. – 14 113тыс.рублей.

2.2. Оборотные активы

Материально-производственные запасы

С 2021года ООО «МартиКом» учет сырья и материалов ведет в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражается перспективно.

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом транспортно-заготовительных расходов.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Готовая продукция в балансе отражается по фактической производственной стоимости.

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу ФИФО.

Сумма по строке 1210 баланса «Запасы» составила на 31.12.2021г. 884 423тыс.рублей и состоит из стоимости материалов 37 803тыс.рублей, стоимости товаров 837 852тыс.рублей, стоимости нераспределенных транспортных расходов 5 349тыс.рублей, стоимости готовой продукции 13 550тыс.рублей за минусом резерва под снижение стоимости товаров в сумме 10 131тыс.рублей.

Сумма по строке 1210 баланса «Запасы» составила на 31.12.2020г. 863 181тыс.рублей и состоит из стоимости материалов 26 096тыс.рублей, стоимости товаров 831 113тыс.рублей, стоимости нераспределенных транспортных расходов 4 171тыс.рублей, стоимости готовой продукции 12 441тыс.рублей за минусом резерва под снижение стоимости товаров в сумме 10 640тыс.рублей.

Сумма по строке 1210 баланса «Запасы» составила на 31.12.2019г. 628 064тыс.рублей и состоит из стоимости материалов 20 765тыс.рублей, стоимости товаров 604 283тыс.рублей, стоимости нераспределенных транспортных расходов 2 910 тыс.рублей, стоимости готовой продукции 11 154 тыс.рублей за минусом резерва под снижение стоимости товаров в сумме 11 048тыс.рублей.

Дебиторская задолженность

Сумма по строке 1230 баланса «Дебиторская задолженность» на 31.12.2021г. составила 314 710тыс.рублей. Это дебиторская задолженность

-поставщиков в сумме 22 961тыс.руб. за вычетом НДС по авансам выданным 888тыс.рублей,

-покупателей в сумме 299 669тыс.рублей за вычетом резерва сомнительных долг 24 664тыс.руб.,

-расчетов с бюджетом в сумме 8 704тыс.руб.,

- расчетов с внебюджетными фондами в сумме 185тыс.руб.,

-прочих дебиторов в сумме 8 743тыс.руб.

Сумма по строке 1230 баланса «Дебиторская задолженность» на 31.12.2020г. составила 381 071тыс.рублей. Это дебиторская задолженность

-поставщиков в сумме 62 757тыс.руб. за вычетом НДС по авансам выданным 548тыс.рублей,

-покупателей в сумме 304 256тыс.рублей за вычетом резерва сомнительных долгов 18 612тыс.руб.,

-расчетов с бюджетом в сумме 1 589тыс.руб.,

- расчетов с внебюджетными фондами в сумме 753тыс.руб.,

-прочих дебиторов в сумме 11 716тыс.руб.

Сумма по строке 1230 баланса «Дебиторская задолженность» на 31.12.2019г. составила 288 714тыс.рублей. Это дебиторская задолженность

-поставщиков в сумме 20 648тыс.руб.,

-покупателей в сумме 250 411тыс.рублей за вычетом резерва сомнительных долгов 72 271тыс.руб.,

-расчетов с бюджетом в сумме 3 617тыс.руб.,

- расчетов с внебюджетными фондами в сумме 176тыс.руб.,

-прочих дебиторов в сумме 13 862тыс.руб.

Финансовые вложения

По строке 1240 баланса «Финансовые вложения» отражена сумма выданных краткосрочных займов на 31.12.2021г. -11 558тыс.рублей, на 31.12.2020г. - 12 908тыс.рублей, на 31.12.2019г. – 13 658тыс.рублей.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Сумма по строке 1250 баланса «Денежные средства и эквиваленты» составила на 31.12.2021 г. 13 965тыс.рублей и включает сумму денежных средств на расчетных рублевых счетах банков 12 552тыс.рублей, денежных средств в пути 774тыс.рублей, денежных средств в кассе организации 639тыс.рублей.

Сумма по строке 1250 баланса «Денежные средства и эквиваленты» составила на 31.12.2020г. 18 977тыс.рублей и включает сумму денежных средств на расчетных рублевых счетах банков 17 590тыс.рублей, сумму денежных средств на расчетных валютных счетах банков 626тыс.рублей, сумму денежных средств на специальных брокерских счетах 102тыс.рублей, денежных средств в пути 151тыс.рублей, денежных средств в кассе организации 50487тыс.рублей.

Сумма по строке 1250 баланса «Денежные средства и эквиваленты» составила на 31.12.2019 г. 19 542 тыс.рублей и включает сумму денежных средств на расчетных рублевых счетах банков 19 542тыс.рублей, сумму денежных средств на расчетных валютных счетах банков 102тыс.рублей, сумму денежных средств на специальных брокерских счетах 45тыс.рублей, денежных средств в пути 249тыс.рублей, денежных средств в кассе организации 192тыс.рублей.

Прочие оборотные активы

По строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» на 31.12.2021г. отражена стоимость платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности (право на программы), производимые в виде фиксированного разового платежа, в суме 752тыс.рублей.

По строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» отражена стоимость платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности (право на программы), производимые в виде фиксированного разового платежа, в суме 1 061тыс.рублей.

По строке 1260 баланса «Прочие оборотные активы» на 31.12.2019 г. отражена стоимость платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности (право на программы), производимые в виде фиксированного разового платежа, в суме 616тыс.рублей, стоимость денежных документов (авиабилеты) в сумме 416тыс.рублей, всего прочие оборотные активы составили 1 032тыс.рублей.

Движение средств резервов

Вид резерва	Начислено		Списано, восстановлено	
	За 2020 г.	За 2021 г.	За 2020 г.	За 2021 г.
Резерв под снижение стоимости товаров	1 950	4 336	2 359	4 845
Резерв сомнительных долгов по задолженности покупателей	160 042	83 823	213 701	77 771

2.3. Капитал и резервы

Уставный капитал (строка 1310 баланса) на 31декабря 2021года – 5 725тыс.рублей.

Добавочный капитал (строка 1350 баланса) в сумме 32 444тыс. рублей отражает вклад присоединенной компании ООО «ЕвроКромПласт» на приобретение основных средств в сумме 16 885тыс.руб., вклад в имущество присоединенной компании ООО «ММ Воронеж» в сумме 6 400тыс.руб., вклад в имущество присоединенной компании ООО «ММ Сибирь» в сумме 2 227тыс.рублей., вклад у в имущество присоединенной компании ООО «ММ Поволжье» в сумме 5 200тыс.рублей, вклад у в имущество учредителя в сумме 1 732тыс.рублей.

В балансе ООО «ЕвроКромПласт» на дату присоединения 17.11.2014. добавочный капитал - 32 379 351,50 рублей, в т.ч. вклад согласно решений 16 885 000 рублей и 15 494 351,50 рублей нераспределенная прибыль организации.

Резервный капитал (строка 1360 баланса) в сумме 859тыс.рублей сформирован согласно Уставу организации.

2.4.Долгосрочные обязательства

Сумма отложенного налогового обязательства составила на 31.12.2021г. – 751тыс.руб., на 31.12.2020 г. 1 209тыс.рублей; на 31.12.2019 г. – 750тыс. руб.;. Временная разница возникла из-за различия в бухгалтерском и налоговом учете способа признания расходов по спецодежде, по нематериальным активам, готовой продукции и основным средствам. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражены в бухгалтерском балансе развернуто.

2.5. Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность

Сумма по строке 1520 баланса «Кредиторская задолженность» на 31.12.2021 составила 451 924тыс.рублей. Это кредиторская задолженность

-поставщиков в сумме 362 703тыс.рублей,

-покупателей в сумм 58 755тыс.рублей за вычетом НДС с авансов полученных в сумме 9 693тыс.рублей,

-расчетов с бюджетом в сумме 17 854тыс.рублей,

-расчетов с внебюджетными фондами в сумме 5 396тыс.рублей,

-перед учредителями по выплате дивидендов в сумме 3 046тыс.рублей,

-прочих кредиторов – 13 863тыс.руб.

Сумма по строке 1520 баланса «Кредиторская задолженность» на 31.12.2020г. составила 595 925тыс.рублей. Это кредиторская задолженность

-поставщиков в сумме 494 034тыс.рублей,

-покупателей в сумм 38 996тыс.рублей за вычетом НДС с авансов полученных в сумме 7 785тыс.рублей,

-расчетов с бюджетом в сумме 29 093тыс.рублей,

-расчетов с внебюджетными фондами в сумме 5 633тыс.рублей,

-перед учредителями по выплате дивидендов в сумме 3 046тыс.рублей,

-прочих кредиторов – 25 123тыс.руб.

Сумма по строке 1520 баланса «Кредиторская задолженность» на 31.12.2019 составила 336 363тыс.рублей. Это кредиторская задолженность

-поставщиков в сумме 265 698тыс.рублей,

-покупателей в сумм 17 439тыс.рублей за вычетом НДС с авансов полученных,

-расчетов с бюджетом в сумме 20 729тыс.рублей,

-расчетов с внебюджетными фондами в сумме 3 636тыс.рублей,

-перед учредителями по выплате дивидендов в сумме 14 943тыс.рублей,

-прочих кредиторов – 13 918тыс.руб.

Доходы будущих периодов

По строке 1530 баланса «Доходы будущих периодов» отражена стоимость безвозмездно полученных образцов товара, при реализации или передаче которых в дальнейшем у организации в бухгалтерском учете будет отражен доход.

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	15 874	27 143	24 571	-	18 446
В том числе Оценочное обязательство на оплату отпусков	15 874	27 143	24 571	-	18 446

Оценочное обязательство на оплату отпусков

Способ определения оценочного обязательства: персонифицированно по каждому работнику - суммированием оплат неиспользованных дней отпусков.

Ожидаемый срок исполнения: год, следующий за отчетным

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения оценочного обязательства: неизвестно, когда работники используют право на отпуск.

Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства: расчет оценочного обязательства осуществлен по усредненным показателям / средний размер оплаты труда за расчетный период может отличаться от среднего размера оплаты труда за отчетный год в следствие колебаний размера оплаты труда по месяцам и изменения его размеров.

2.6. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	За 2021 г.	За 2020 г.
Расходы на оплату труда	251 484	202 058
Отчисления на социальные нужды	64 478	51 507
Аренда	101 837	90 010
Амортизация	12 332	11 805
Транспортные расходы	34 113	35 781
Материальные расходы	8 582	6 622

Расходы на содержание и эксплуатацию автомобилей (погрузчиков)	14 287	10 706
Командировочные расходы	4 585	2 465
Услуги связи и почтовые услуги	2 533	2 583
Услуги на сертификацию	236	1 247
Расходы на рекламу	13 526	758
Информационно-справочные услуги	334	318
Налоги и сборы	149	202
Представительские расходы	716	350
Упаковка	5 196	3 628
Прочие расходы	7 986	4 542
Итого расходы по обычным видам деятельности	522 374	424 583
Себестоимость продаж	1 822 021	1 567 942
Всего расходов	2 344 395	1 992 525

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

2.7. Операции в иностранной валюте

Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. Денежные статьи, выраженные в иностранной валюте, на дату составления отчетности отражаются по курсу ЦБ РФ, действовавшему на дату окончания отчетного периода.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года при пересчете стоимости активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов и расходов за период, когда они возникли.

По операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях: За 2021 год прочий доход по курсовым разницам составил 64 905тыс. руб., прочий расход – 39 111тыс.руб., за 2020 год прочий доход по курсовым разницам составил 52 463тыс.руб., прочий расход – 129 119тыс.руб

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату

Валюта	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Евро	84,0695	90,6824	69,3406
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Юань	11,6503	11,3119	8,85937

2.8. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции признается при выполнении условий, указанных в подпунктах «а»-«д» пункта 12 Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99".

Выручка по видам деятельности и географическим рынкам деятельности (тыс.руб.):

Показатель	За 2020 год	За 2021год
Вид деятельности – оптовая, розничная торговля Всего	2 346 788	2 622 000

в том числе по географическим рынкам деятельности		
г. Москва и Московская область	1 867 841	1 939 627
Г.Воронеж	132 277	156 511
Г.Казань	115 165	134 764
Г.Красноярск	62 217	73 667
Г.Новосибирск	120 023	137 654
Г.Уфа	15 270	17 400
Г.Екатеринбург	23 243	111 706
Г.Челябинск	10 752	50 671

2.9. Прочие доходы и расходы

Состав доходов и расходов, отраженных в_строках 2340, 2350 отчета о финансовых результатах:	2021год		2020 г.	
	Доходы, тыс.руб	Расходы, тыс.руб.	Доходы, тыс.руб	Расходы, тыс.руб.
Курсовые разницы	64 905	39 111	52 463	129 119
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015 г.)	-	-	1 015	318
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	559	106	619	3 164
Налоги и сборы	-	311	-	363
Услуги банка	-	6 936	-	5 872
ФАКТОРИНГ Комиссия за предоставление денежных ресурсов	-	1 262	-	4 054
Доходы/расходы, связанные с безвозмездным получением имущества и для собственных нужд	4	20	-	1 942
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	-	70	12
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	153	29	170	28
Благотворительность	-	2 780	-	1 680
Доходы на сумму кредит-нот по претензии	3 925	-	2 734	-
Доходы (без НДС) (расходы), связанные со сдачей имущества в аренду	137	23	76	-
Оприходование товаров по результатам инвентаризаций	13 445	-	13 279	-
Резерв сомнительных долгов	77 289	83 823	213 026	160 042
Резерв по снижению стоимости товаров	4 845	4 336	2 359	1 950
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	47 307	47 307	159 950	159 950
Штрафы, пени, неустойки	-	1	-	-
Прочие	7 952	15 552	12 302	29 311

2.10. Налог на прибыль

Условный доход (расход) по налогу на прибыль

За 2021 год	За 2020 год
59 306)	(63 043)

Постоянные разницы и постоянное налоговое обязательство (актив), возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)

Причина возникновения постоянной разницы	Сумма*	
	За 2021 год	За 2020 год
Амортизация	(16)	(21)
Расходы на авто	(75)	(137)
Материальная помощь	(453)	(363)
Благотворительность	(2 780)	(1 680)
Расходы по передаче товаров безвозмездно или для собственных нужд	(2 693)	(1 877)
Резерв по снижению стоимости товаров	509	408
Курсовые разницы по расчетам в у.е. (по сделкам до 2015г.)	-	696
Прочие	(816)	(1 323)
Итого	(6 324)	(4 297)
Справочно Постоянное налоговое обязательство / актив**	1 265	859

*Постоянная разница, приводящая к образованию постоянного налогового обязательства, приводится без скобок, постоянного налогового актива – в скобках

** Постоянное налоговое обязательство приводится без скобок, постоянный налоговый актив – в скобках

Временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка).

Изменение вычитаемых временных разниц

Причина изменения вычитаемой временной разницы	Сумма*	
	За 2021год	За 2020 год
Готовая продукция	-	(51)
Основные средства	2 045	(1 192)
Расходы будущих периодов	72 680	45 455
Товары	(75)	(221)
Итого	74 650	43 991
Справочно Изменение отложенного налогового актива, отраженное	(14 930)	(8 798)

в отчете о финансовых результатах**		

*Увеличение вычитаемой временной разницы приводится в скобках, уменьшение – без скобок.
** Увеличение приводится в скобках, уменьшение – без скобок.

Изменение налогооблагаемых временных разницы

Причина изменения налогооблагаемой временной разницы	Сумма*	
	За 2021год	За 2020год
Готовая продукция	-	(4)
Материалы	5	153
Нематериальные активы	-	(3)
Основные средства	(2 295)	1 126
Товары	-	(4)
Итого	(2 290)	1 268
Справочно Изменение отложенного налогового обязательства, отраженное в отчете о финансовых результатах**	458	(254)

*Уменьшение налогооблагаемой временной разницы приводится в скобках, увеличение – без скобок.
**Уменьшение приводится в скобках, увеличение – без скобок.

2.11. Связанные стороны.

Контролирующее лицо: единственный участник, бенефициарный владелец, Мартынов Михаил Васильевич, ИНН 772906844138.

Операции со связанными сторонами – юридическими лицами, контролируемыми одним и тем же физическим лицом, что и ООО «Мартиком».

1) Связанные стороны: ООО «Студия МАРКЕС», ЗАО «ПОКОНАР», ООО «СитиПласт», ООО «ММ Ростов», ООО «ММ Компонент», ООО «ММ Балтия», ООО «Урал ММ», ООО "Лаборатория Металла", ООО "Марти Гласс".

Характер операций: продажа товаров (работ, услуг) связанной стороне.

Объем операций:

Вид операции	Сумма	
	2021 г.	2020 г.
Продажа товаров	447 892	494 195
Получение оплаты	424 566	453 180

Незавершенные расчеты

Вил задолженности	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Дебиторская	130 260	23 321	125 516	16 546	184 865	69 358
Кредиторская	-	X	-	X	-	X

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: постоплата согласно договору.

Форма расчетов: безналичная оплата

2) Связанные стороны: ООО «Студия МАРКЕС», ЗАО «ПОКОНАР», ООО «СитиПласт», ООО «ММ Ростов», ООО «ММ Компонент», ООО «ММ Балтия», ООО «Урал ММ», ООО "Лаборатория Металла", ООО "Марти Гласс".

Характер операций: приобретение товаров (работ, услуг) у связанной стороны.

Объем операций:

Вид операции	Сумма	
	2021 г.	2020 г.

Стоимость приобретенных товаров	135 957	114 893
Оплата	118 246	100 779

Незавершенные расчеты

Вил задолженности	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Дебиторская	-	-	-	-	-	-
Кредиторская	9 497	X	6 847	X	4 262	X

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: постоплата согласно договору.

Форма расчетов: безналичная оплата

3) Связанные стороны: ООО «Техпласт».

Характер операций: аренда (лицензионный договор на право пользования) товарного знака.

Объем операций:

Вид операции	Сумма	
	2021 г.	2020 г.
Стоимость прав	34	36
Оплата	39	31

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019г.	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Дебиторская	-	-		-	-	-
Кредиторская	-	X	5	X	3	X

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: ежемесячно не позднее 10-го числа текущего месяца.

Форма расчетов: безналичная оплата

4) Связанные стороны: ЗАО «Поконар».

Характер операций: аренда помещения у связанной стороны, траспортные услуги.

Объем операций:

Вид операции	Сумма	
	2021 г.	2020 г.
Арендная плата, транспортные услуги.	57 076	55 901
Оплата	57 222	55 641

Незавершенные расчеты

Вид задолженности	На 31.12.2021 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.2019 г.	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Дебиторская	-	-	-	-	-	-
Кредиторская	1 742	X	1 888	X	1 747	X

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: ежемесячно до 5-го числа текущего месяца.

Форма расчетов: безналичная оплата

5) Связанные стороны: ООО «ММ Балтия»

Характер операций: предоставление займа связанной стороне.

Объем операций:

Вид операции	Сумма	
	2021 г.	2020 г.
Предоставлен заемные средства	-	-
Возврат заемных средств	1 350	750
Начисление процентов	702	693
Получение начисленных процентов	-	-

Незавершенные расчеты

Вил задолженности	На 31.12.2020 г.		На 31.12.2020 г.		На 31.12.20119 г.	
	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв	Задолженность	Резерв
Дебиторская	18 502	-	19 150	-	19 206	-

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: до 2022год.

Форма расчетов: безналичная оплата

Основной управленческий персонал: генеральный директор, первый заместитель генерального директора, заместитель генерального директора.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу: 2021 г. – 183 579тыс.руб , 2020 г. – 150 583тыс.руб. Страховые взносы на обязательное социальное страхование с вознаграждений составили в 2021г.- 2 767тыс.руб., в 2020г. – 2 506тыс.руб.

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не выплачивались.

Генеральный директор
ООО «МартиКом» Васильева Ольга Алексеевна

25 февраля 2022г.