



Общество с ограниченной ответственностью
«Старый Мастер»
119571, Россия, Москва
ул. Академика Анохина, д.9, корп.1,
э.1, п.V, к.1, оф. 8, рм 1
Тел. +7(495)726-5656

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности
за 2021 год
ООО «Старый Мастер»

Общество с ограниченной ответственностью «Старый Мастер», именуемое в дальнейшем Общество, зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г.Москве 16 ноября 2015 года за основным государственным регистрационным № 5157746050248

Поставлено на учет в ИФНС № 29 по г.Москве от 10.08.2016 г. ИНН/КПП 9715227670/772901001

Место нахождения Общества;

119571, г.Москва, ул. Академика Анохина дом 9 корп.1, эт.1., пом V, к.1, оф.8, РМ 1

Сокращенное наименование «СМ»

В ООО «Старый Мастер» открыто два обособленных подразделения. Все они на отдельный баланс не выделены, расчетных счетов не имеют.

-107497 г.Москва, ул. Амурская, д.7 стр.2

(уведомление о постановке на учет от 10.01.2018г в ИФНС №18 КПП 771845001).

По данному адресу расположено складское помещение.

- 123007 г.Москва. Хорошевское шоссе д 32А

(уведомление о постановке на учет от 16.01.2017г в ИФНС № 14 КПП 771445001)

По данному адресу находится офисное помещение.

Общество создано на неограниченный срок деятельности. Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. (Двадцать тысяч рублей) 00 копеек.

Учредителем юридического лица является;

Компания, Ограниченная акциями «Караван Груп Холдингс ЛТД»

Британские Виргинские острова, зарегистрирована в службе регистрации юридических лиц Британских Виргинских островов, регистрационный № 1512483 от 02.12.2008.

Адрес места нахождения Компании;

Британские Виргинские Острова, Тортола, Роуд-Таун, А/Я 873, Викхэмс Кей 1, Тортола Пир Парк, корпус 1, второй этаж

Участником юридического лица в связи с изменением записи в ЕГРЮЛ ГРН 2217710724603 от 23.11.2021 г. является:

Компания с Ограниченной Ответственностью «СИЛК ВИНД ЛИМИТЕД» регистрационный номер HE 147172 от 05.04.2001 г. зарегистрирована Регистратором Компаний.

Офис расположен по адресу; Амафунтос, 50Е, ПЕРЛ БИЛДИНГ, 3-й этаж, квартира/офис 1, Агиос Тихонас, 4532, Лимассол, Кипр

Конечным бенефициаром является:
MR/ NICHOLAS HENDERSON- STEWART
20.08.1974 г.р. паспорт LK 192556

Размер и номинальная стоимость доли компании:

Компания, Ограниченная Акциями «СИЛК ВИНД ЛИМИТЕД» - 20 000 (Двадцать тысяч рублей 00 копеек, что составляет 100% уставного капитала -1 доля .Уставный капитал оплачен полностью денежными средствами.

Цель деятельности Общества – извлечение прибыли от деятельности Общества. Основной вид деятельности; оптовая торговля; пиво, соки, чай, кофе, минеральная вода . Дополнительно общество оказывает транспортные услуги, рекламные услуги, услуги по сдаче в аренду.

Рынком сбыта продаваемой продукции и оказания услуг является Москва и Московская область.

Общая численность работающих за 2021 год составила 391 человек. Среднесписочная численность составила 294 человека. Все они являются штатными работниками, оформленные по трудовым договорам.

Оценка НМА

К нематериальным активам относится имущество, которое одновременно отвечает следующим условиям:

- не имеет материально-вещественной структуры;
- может быть идентифицировано (выделено, отделено от другого имущества);
- предназначено для использования в производстве продукции, выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд организации;
- используется свыше 12 месяцев или в течение обычного производственного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- не предназначено для последующей перепродажи;
- способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

На балансе Общества в составе нематериальных активов находится Товарный знак «Старый Мастер». Первоначальная стоимость и накопленная амортизация по данному нематериальному активу указана в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах №1 «Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР).

Оценка Основных средств

К основным средствам относятся активы, используемые при осуществлении деятельности и для управленческих нужд организации в течение срока более 12 месяцев, способные приносить доход и не предназначенные для перепродажи.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Инвентарным объектом основных средств является отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций.

Оценка Материальных ценностей

Активы стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в

бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов при эксплуатации, учет данных активов ведется на забалансовых счетах.

Первоначальная стоимость и накопленная амортизация в разрезе групп основных средств указаны в Пояснении к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах № 2 «Основные средства».

Расшифровка строк отчета о финансовых результатах

Выручка
(строка 2110)

Выручка от продажи товара	2 933 988 650
Субаренда склада	8 795 324
Оказание транспортных услуг	11 734 093
Аренда оборудования САУНД	1 712 588
Услуги для СИБ, Кола	23 291 795
Аренда пивного оборудования	9 167
Переменная часть арендной платы	255 596
Услуги для МПК (рекл.материалы)	1 144 754
услуги по ответ.хранению	472 760
Итого	2 981 404 697

По показателям бухгалтерского баланса за 2021 год, выручка составила 2 981 404 тыс. руб., валовая прибыль 828 213 т. р.

Расшифровка коммерческих расходов
(стр. 2210)

Коммерческие расходы	486 748 821,09
в том числе:	486 748 821,09
97 счет (лицензии)	2 715 837,34
Агентское вознаграждение(поиск клиентов, объемы)	5 150 000,00
Амортизация	14 936 878,34
Аренда авто у физ лиц	5 567 871,31
Аренда оборудования	20 116 379,04
Аренда офиса	17 116 118,91
Аренда склада	43 005 404,16
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	320 437,98
ГСМ	22 723 709,64
ДМС	1 201 548,00
Защита комерч. интересов	212 700,00
Имущественные налоги	255 678,00
Коммунальные услуги (арендодателям)	1 189 931,54
Консультационные услуги	2 990 908,01
Контур,Экстерн, Антор и др.	311 866,65

Летнее оборудование (услуги)	987 537,50
Материальные расходы (10 сч.)	35 679 108,39
Наемный транспорт (развоз)	2 474 021,69
Обслуживание оборудования	86 312,00
Обслуживание транспорта	444 163,80
Обязательное и добровольное страхование имущества	1 247 822,14
Оплата больничного	179 264,18
Оплата труда	166 318 636,30
Парковки	4 031 468,13
Повышение квалификации	1 360 460,00
Погрузо-разгрузочные работы	23 672 528,75
Подбор персонала	756 321,11
Пропуска	250 200,00
Прочие затраты	10 468 597,76
Прочие затраты(без НДС)	950 299,90
Расходы на рекламу (нормируемые)	8 961 204,74
Расходы на рекламу ненормируемые (интернет, радио)	17 815 342,26
Регистрация домена	46 879,24
Ремонт автомобилей	8 959 604,58
Ремонт и тех.обслуживание орг.техники	2 411 046,00
Сбор и утилизация ТБО	710 250,00
Страхование имущества	166 109,45
Страховые взносы	48 565 348,73
Транспортный налог	2 742,00
Услуги банка за заверенные копии документов	750,00
Услуги мерчендайзинга (сеть Виктория)	4 425 808,33
Услуги по инкассации	71 826,04
Услуги по охране	4 785 000,00
Услуги связи	2 713 815,38
Услуги тех.отдела	391 083,77

Оценка финансового состояния доходов и расходов предприятия за 2021 год.

Расшифровка прочих доходов
(стр.2340)

Прочие доходы	68 527
в том числе:	
, разн.ст-ти товаров, курсовые разницы	354
гос.пошлина, прочие доходы	480
восстан.резерва по отпускам	57
излишек по инвентаризации	1 561
премия поставщика	48 646
реализация ОС	392
реализация прочего имущества	8
Списание дз кз, ндс	2699
штрафы пени	10 139

Коррект.реал.пр. лет,	514
Списание деп. з/п,уступка прав	3 677

Расшифровка прочих расходов
(стр.2350)

Прочие расходы	230 004
в том числе:	
гос.пошлина	1 427
Ндс со спис. КЗ,курсовые разницы	641
расходы не для целей н/о	22 262
премии покупателям	89 727
расходы на услуги банков	1 991
Прочие внереализ.расходы	2 342
Пр.убытки,	3 196
Уступка права требования	2 692
штрафы, пени,	12 634
Корректировка реализации пр. лет	649
Расходы для собств. нужд ,списание зад-сти	6 039
Списание брака, боя за счет собств.средств.	3 242
Просроч. товар	83 162

Чистые активы предприятия составили 496 827 тыс.руб.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом генерального директора. В отчетном периоде учетная политика не изменялась. Условные факторы хозяйственной деятельности по состоянию на 01.01.2021 г. отсутствуют.

Доходы и расходы

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг (далее - выручка).

Прочими доходами являются;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке;
- прочие доходы;
- величина поступлений от продажи основных средств и иных активов,

-штрафы, пени, неустойки за нарушения условий договоров, а также возмещения причиненных организации убытков принимаются к бухгалтерскому учету в суммах, присужденных судом или признанных должником.

-активы, полученные безвозмездно, принимаются к бухгалтерскому учету по рыночной стоимости.

-кредиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, включается в доход организации в сумме, в которой эта задолженность была отражена в бухгалтерском учете организации.

-иные поступления принимаются к бухгалтерскому учету в фактических суммах.

-прочие поступления подлежат зачислению на счет прибылей и убытков организации.

ООО «Старый Мастер» получает доход от следующих видов деятельности:

- реализацию покупных товаров;

-оказание транспортных услуг;

-сдача имущества в аренду;

-иные услуги

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы по обычным видам деятельности формируют:

-расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат устанавливается организацией самостоятельно.

Доход от курсовой разницы за 2021 год составил 338 637 руб. Расход от курсовой разницы составил 541 062 руб.

Раскрытие информации об отложенном налоге на прибыль

Отложенный налог (ОНО) на прибыль на конец года составил 69 т.руб Это разница между вычитаемыми и налогооблагаемыми временными разницами по амортизирующему имуществу ОС.

Уменьшение (погашение) ОНО в отчетном периоде связано с превышением сумм амортизации, сформировавших бухгалтерскую прибыль, над суммами амортизации, уменьшившими налоговую базу по налогу на прибыль.

За 2021 год налогооблагаемая временная разница составила $508\,774 \cdot 20\% = 101\,754$
Вычитаемая временная разница составила $163\,750 \cdot 20\% = 32\,750$.

Отложенный налог на прибыль стр.2412 отчета о финансовых результатах составил $101\,754 - 32\,750 = 69\,004$ руб.

Информация о событиях после отчетной даты

При составлении бухгалтерской отчетности организация оценивает последствия события после отчетной даты в денежном выражении. Для оценки в денежном выражении последствий события после отчетной даты организация делает соответствующий расчет. При наступлении события после отчетной даты в бухгалтерском учете периода, следующего за отчетным, в общем порядке делается запись, отражающая это событие. Организация согласно ФСБУ 6/2020, приближает лимит ОС менее 40 тыс. руб. к налоговому учету стоимостью 100 тыс. руб.

В связи с изменением по переходу на ФСБУ 6/2020 применяется метод перспективный. Изменение срока полезного использования или установки новой ликвидационной стоимости не производилось. Накопленная амортизация не пересчитывалась.

В бухгалтерском балансе на 31.12.2021 года остаточная стоимость ОС по данным бухгалтерского учета составила 26 516 тыс.руб. После списания остаточной стоимости и отнесения ее на нераспределенную прибыль (84.01) на сумму 1 219 тыс.руб.

МЦ ОС стоимостью до 40 тыс.руб и сроком полезного использования более 12 мес. относится по ФСБУ 6/2020 на счет (84.01) в сумме 31 320 тыс.руб. Стоимость таких МЦ ОС в бухгалтерском учете списывается с баланса.

Стоимость списанных МЦ ОС для контроля относятся на сч.10.21.2, при этом формируя в налоговом учете ВР.

ВР будет списываться в налоговом учете при передаче МЦ ОС в эксплуатацию.

Генеральный директор
ООО «Старый Мастер»



Ибрагимов С.Г.