

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2021г.
(в текстовой форме)**

«17» марта 2021г

г. Таганрог

1. Общие сведения об Организации

Полное наименование Организации: общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «МИРТЕК», сокращенное, применяемое наравне с полным наименованием – ООО ТД «МИРТЕК».

Местонахождение Организации: 347927, Российская Федерация, Ростовская область, город Таганрог, Поляковское шоссе, 15-к.

Общество с ограниченной ответственностью Торговый дом «МИРТЕК» создано на основании решения единственного участника «О создании Общества с ограниченной ответственностью Торговый дом «МИРТЕК» № 1 от 19.03.2013, зарегистрировано в Инспекция Федеральной налоговой службы по Промышленному району г. Ставрополя 28.12.2013 (Свидетельство серия 26 № 004033266), в соответствии с требованиями Федерального закона от 08.08.2001 №129-ФЗ «О государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей», в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным регистрационным номером – 1132651008335. ИНН – 2635819741.

Участником Общества с долей участия 100% является Ступак Игорь Александрович.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Общество имело в своем составе 2 территориально обособленных структурных подразделений, не выделенных на отдельный баланс.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
1	Обособленное подразделение ООО ТД «МИРТЕК»	355037, Ставропольский край, г. Ставрополь, ул. Доваторцев, 33А
2	Обособленное подразделение ООО ТД «МИРТЕК»	125047, г. Москва, ул. Бутырский Вал, 24/13 корпус 1

В течение 2021 года в составе территориально обособленных структурных подразделений изменения не произошли.

Основным видом деятельности является оптовая торговля электронным оборудованием и его запасными частями.

Среднесписочная численность в 2021 году – 28 чел., в 2020 – 8 чел.

Орган исполнительный власти – директор И.А. Ступак

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе следующей учетной политики.

2.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из



действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учетная политика Общества утверждена приказом руководителя от 31.12.2020 № 59.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Исключение составляют:

- основные средства и нематериальные активы;
- активы, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости;
- оценочные обязательства, приведенные исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых вероятно приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Срок обращения (погашения) таких активов и обязательств определяется условиями соответствующих договоров, выполнение которых привело к возникновению данных активов и обязательств.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Если активы и обязательства на начало отчетного периода были классифицированы как долгосрочные, а в течение отчетного периода появилась уверенность в том, что погашение (возврат) активов и обязательств произойдет не более чем через 12 месяцев после отчетной даты, то производится переклассификация долгосрочных активов и обязательств в краткосрочные по состоянию на конец отчетного периода. Долгосрочные авансы под капитальное строительство не переклассифицируются в краткосрочные.

2.3 Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 года № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной) стоимости за минусом амортизации.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

В связи с применением альтернативно с 2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» в организации проведена полная инвентаризация внеоборотных активов в соответствии с нормами ФСБУ 6/2020. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

2.4 Финансовые вложения

Финансовые вложения приведены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовых вложений, по которым создан резерв под обесценение финансовых вложений.

Доходы и расходы по операциям с финансовыми вложениями отражаются в составе прочих доходов и расходов.

2.5 Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов в бухгалтерском балансе по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражаются:

- расходы будущих периодов, подлежащие списанию в течение более чем 12 месяцев после отчетной даты.

2.6 Материально-производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способ ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы, формируют фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

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

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев. Стоимость данных объектов и предметов по мере их передачи в эксплуатацию списывается на затраты в полном размере в порядке, установленном для учета материалов.

2.7 Затраты на продажу

В составе коммерческих расходов отражены расходы на продажу.

2.8 Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, страхование ОСАГО и КАСКО), отражаются как расходы будущих периодов. Расходы будущих периодов погашаются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, подлежащие погашению более чем через 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы». Расходы будущих периодов, подлежащие погашению в течение 12 месяцев, после отчетной даты отражаются

в бухгалтерском балансе по статье «Запасы». Расходы будущих периодов в виде сумм уплаченных страховых премий по договорам ОСАГО и добровольного медицинского страхования отражаются в бухгалтерском балансе по статье «Дебиторская задолженность».

2.9 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и налога на добавленную стоимость (далее - НДС).

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами, залогами или иным способом, а также задолженность, сроки погашения которой еще не наступили, но в отношении которой существует высокая вероятность ее непогашения в установленный договором срок, отражается за минусом начисленного резерва по сомнительным долгам. Этот резерв представляет собой оценку Обществом той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Начисленный резерв по сомнительным долгам относится на прочие расходы. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва относится на прочие доходы (восстанавливается).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.10 Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.11 Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Для целей бухгалтерского учета создаются оценочные обязательства на покрытие предстоящих расходов по оплате отпусков. Оценочные обязательства отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

К величине условного оценочного обязательства и актива относятся существующие на отчетную дату обязательства и активы. Величина условного оценочного обязательства определяется Организацией на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, документального подтверждения обоснованности такой оценки.

2.12 Информация о доходах и расходах

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н. При определении доходов и расходов организации применяется метод начисления.

2.13 Информация об оценочных значениях

Учет оценочных значений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Изменения оценочных значений» ПБУ 21/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н. Изменением оценочного значения признается корректировка

стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Оценочными значениями являются приблизительно определенные или рассчитанные работниками организации на основе профессионального суждения значения некоторых показателей при отсутствии точных способов их определения.

Для целей бухгалтерского учета создается резерв по сомнительной задолженности.

Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. Отложенные налоговые активы и налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на отдельных синтетических счетах.

2.14 Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Сумма налога на прибыль, определяемая исходя из бухгалтерской прибыли (убытка) и отраженная в бухгалтерском учете независимо от суммы налогооблагаемой прибыли (убытка), является условным расходом (условным доходом) по налогу на прибыль (п. 20 ПБУ 18/02).

2.15 Изменения в учетной политике

В связи с изменением законодательства в учетную политику Организации на 2021 год внесены следующие изменения.

В связи с обязательным применением с 01.01.2021 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н, в учетную политику Общества на 2021 год внесены следующие изменения: закреплен перспективный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», уточнен перечень объектов, учитываемых в составе запасов, определен порядок оценки запасов при первоначальном признании, в том числе при приобретении запасов на условиях отсрочки (рассрочки) платежа, а также определены порядок и периодичность формирования резерва под обесценение запасов.

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н (Зарегистрировано в Минюсте России 15.10.2020 № 60399), в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения.

Закреплен альтернативный порядок отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства». ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется перспективно, только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после начала применения настоящего стандарта.

Уточнен лимит признания активов объектами основных средств, порядок признания объекта основных средств.

Установлен стоимостной критерий существенности затрат на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС самостоятельного инвентарного объекта ОС; стоимостной критерий существенности при определении ликвидационной стоимости самостоятельного инвентарного объекта ОС.

Установлен порядок оценки при осуществлении капитальных вложений на условиях

отсрочки (рассрочки) платежа на период, превышающий 12 месяцев.

Закреплен порядок определения срока полезного использования, ликвидационной стоимости и способа начисления амортизации (далее - элементы амортизации) объекта основных средств при признании этого объекта в бухгалтерском учете. Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости организация принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим, корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

В период переходного положения в бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода на нераспределенную прибыль в соответствии с установленными нормами ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

В связи с обязательным применением с 01.01.2022 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина РФ от 16 октября 2018 № 208н., в учетную политику Общества на 2022 год внесены следующие изменения.

Установлены условия классификации предмета учета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Определен порядок: оценки обязательства по аренде (как приведенная стоимость арендных платежей, не осуществленных на дату начала аренды); погашения стоимости права пользования активом. Определены условия непринятия к бухгалтерскому учету предметы аренды в качестве права пользования активом и не признания обязательства по аренде.

3. Раскрытие показателей бухгалтерского баланса

3.1. Характеристика активов

Изменение значений актива бухгалтерского баланса приведено в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2021	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	тыс. руб.
				Прирост «+», уменьшение «-», %
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы				
Результаты исследований и разработок				
Нематериальные поисковые активы				
Материальные поисковые активы				
Основные средства	191	3 509	3 318	1 737
Доходные вложения в материальные ценности			0	
Финансовые вложения			0	
Отложенные налоговые активы	521	5 953	5 432	1 043
Прочие внеоборотные активы	184	179	-5	-3
Итого по разделу I	895	9 641	8 746	977
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

Запасы	37 901	91 122	53 221	140%
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	13 537	0	-13 537	-100%
Дебиторская задолженность	1 621 617	1 622 803	1 186	0%
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	2 700	0	-2 700	-100%
Денежные средства и денежные эквиваленты	4 230	268 131	263 901	6 239%
Прочие оборотные активы	0			
Итого по разделу II	1 679 985	1 982 056	302 071	18%
БАЛАНС	1 680 880	1 991 697	310 817	18%

3.1.1. Характеристика внеоборотных активов

В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам, период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты в размере 179 тыс. руб.

а) **Основные средства.** За 2021г. произошло увеличение стоимости основных средств на 3 509 тыс. руб. Увеличение стоимости обусловлено приобретением автомобилей.

б) **Прочие внеоборотные активы.** В составе прочих внеоборотных активов отражены расходы, относящихся к будущим отчетным периодам, период списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты в размере 179 тыс. руб.

в) **Отложенные налоговые активы.** В 2021 году произошло увеличение (прирост) стоимости отложенных налоговых активов на 5 432 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2021 составили 5 953 тыс. руб.) Отложенные налоговые активы сформированы в соответствии с нормами гл. 25 НК РФ и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

3.1.2. Характеристика оборотных активов

За 2021 год произошло увеличение уровня оборотных активов на 302 071 тыс. руб. в основном за счет роста денежных средств и денежных эквивалентов и запасов. Оборотные активы предприятия формируются за счет дебиторской задолженности, запасов, денежных средств.

а) **Запасы.** Общая стоимость запасов составляет 91 122 тыс. руб. По отношению к прошлому году стоимость запасов увеличилась на 53 221 тыс. руб.

В составе запасов отражена стоимость расходов, относящихся к будущим отчетным периодам, период списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты в размере 202 тыс. руб.

б) **Дебиторская задолженность.** По состоянию на 31.12.2021 дебиторская задолженность составила 1 622 803 тыс. руб., доля дебиторской задолженности в структуре оборотных активов составляет 82%. Дебиторская задолженность в полном объеме подтверждена контрагентами.

в) **Денежные средства и денежные эквиваленты.** Денежные средства Общества, размещенные на счетах кредитных организаций, на 31.12.2021 составили 268 131 тыс. руб., в том числе краткосрочный депозит в сумме 56 000 руб.

3.2. Характеристика пассива баланса

Изменение значений пассива бухгалтерского баланса приведено в таблице:

Наименование показателя	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2021	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	тыс. руб.
				Прирост «+», уменьшение «-», %
ПАССИВ				

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	3 000	3 000	0	0
в том числе:			0	
зарегистрированный уставный капитал			0	
денежные средства, полученные от собственника на осуществление инвестиций в основные средства в счет увеличения уставного фонда до регистрации изменений			0	
Собственные акции, выкупленные у акционеров			0	
Переоценка внеоборотных активов			0	
Добавочный капитал (без переоценки)			0	
Резервный капитал			0	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	225 007	159 236	-65 771	-29
Итого по разделу III	228 007	162 236	-65 771	-29
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства			0	
Отложенные налоговые обязательства	12	7	-5	-42
Оценочные обязательства			0	
Прочие обязательства			0	
Итого по разделу IV	12	7	-5	-42
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства			0	
Кредиторская задолженность	1 451 047	1 800 900	349 853	24
Доходы будущих периодов			0	
Оценочные обязательства	1 814	28 554	26 740	1 474
Прочие обязательства			0	
Итого по разделу V	1 452 861	1 829 454	376 593	26
БАЛАНС	1 680 880	1 991 697	310 817	18

Пассив баланса по состоянию на 31.12.2021 состоит из капитала и резервов, краткосрочных обязательств.

3.2.1. Характеристика капитала и резервов

а) **Уставный фонд.** Размер уставного фонда составляет 3 000 тыс. руб. Размер уставного фонда сформирован в соответствии с пунктом 4.1 Устава ООО ТД «МИРТЕК». По состоянию на отчетную дату размер уставного фонда по отношению к аналогичному периоду прошлого года не изменился.

б) **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).** По результатам деятельности предприятия по состоянию на 31.12.2021 нераспределенная прибыль составила 159 236 тыс. руб.

3.2.2. Характеристика долгосрочных и краткосрочных обязательств

Сумма краткосрочных обязательств на 31.12.2021 увеличилась на 376 593 тыс. руб. и составила 1 829 454 тыс. руб. Краткосрочные обязательства сформированы в основном за счет кредиторской задолженности.

4. Раскрытие показателей отчета о финансовых результатах

4.1. Общая характеристика финансовых результатов

В отчетном периоде выручка предприятия возросла на 34% по отношению к аналогичному периоду прошлого года (2020 год).

По результатам финансового 2021 года получена валовая прибыль в размере 335 566 тыс. руб. (рост составил 241 368 тыс. руб. по отношению к аналогичному периоду прошлого года).

Прибыль до налогообложения за 2021 год составила 95 080 тыс. руб. (возросла на 45378 тыс. руб. по отношению к аналогичному периоду прошлого года).

Чистая прибыль Общества по результатам деятельности за 2021 год составила 65 875 тыс. руб. (рост составил 27 244 тыс. руб. по отношению к аналогичному периоду прошлого года).

Аналитическая информация показателей отчета о финансовых результатах приведена в таблице:

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2020	За Январь - Декабрь 2021	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	тыс. руб.
				Прирост «+», уменьшение «-», %
Выручка	3 330 452	4 452 061	1 121 609	34%
Выручка от реализации покупных товаров	3 330 452	4 452 061	1 121 609	34%
Себестоимость продаж	-3 236 254	-4 116 495	-880 241	27%
Себестоимость покупных товаров	-3 236 254	-4 116 495	-880 241	27%
Валовая прибыль (убыток)	94 198	335 566	241 368	256%
Коммерческие расходы	-44 496	-240486	-195990	440%
Прибыль (убыток) от продаж	49 702	95 080	45 378	91%
Проценты к получению	46	276	230	500%
Прочие доходы	94	1	-93	-99%
Прочие расходы	-1 258	-12 444	-11 186	889%
Прибыль (убыток) до налогообложения	48 584	82 913	34 329	71%
Налог на прибыль	-9 944	-17 035	-7 091	71%
в том числе: текущий налог на прибыль	-10 453	-22 471	-12 018	115%
отложенный налог на прибыль	509	5437	4928	968%
Прочее	-9	-3	6	-67%
Чистая прибыль (убыток)	38 631	65 875	27 244	71%

4.2. Пояснения о наиболее существенных и значимых для Общества расходах

Себестоимость продаж выросла на 33%, показатель расходов соответствует росту собственной выручки.

Аналитическая информация существенных расходов. Наиболее существенными являются фактическая себестоимость проданных товаров (94%); расходы на оплату труда персонала с учетом страховых взносов (4%). Сводная информация о прямых и коммерческих расходах представлена в таблице:

Наименование показателя	тыс. руб.	
	за 2020	за 2021
Себестоимость продаж	3 236 254	4 116 495
Коммерческие расходы	44 496	240 486
Итого расходов	3 280 750	4 356 981

Динамика прироста и структура наиболее существенных расходов представлены в таблице:

МИРТЕК

разработано ООО «Миртек»

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО ТД «МИРТЕК»
за 2021г.

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2020	за 2021	Прирост «+», уменьшение «-»		Структура расходов, %	
			тыс. руб.	%	за 2020	за 2021
Материальные затраты	2 101	6 471	4 370	208	0,06	0,15
Расходы на оплату труда	25 013	157 299	132 286	529	0,76	3,61
Отчисления на социальные нужды	5 721	33 158	27 437	480	0,17	0,76
Амортизация	5	67	62	1 240	0,00	0,00
Прочие затраты	11 656	43 491	31 835	273	0,36	1,00
Фактическая себестоимость проданных товаров	3 236 254	4 116 495	880 241	27	98,64	94,48
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 280 750	4 356 981	1 076 231	33	100,00	100,00

а) **Информация о расходах на оплату труда.** Фонд оплаты труда в Обществе увеличился на 132 286 тыс. руб. за счет роста численности работников обособленного подразделения в г. Москва и их фонда оплаты труда. Кроме того, в состав фонда оплаты труда в 2021 году включена годовая премия по итогам работы за 2021 год.

Анализ динамики фонда оплаты труда за 2021 год по сравнению с соответствующим периодом предшествующего года приведен в таблице:

тыс. руб.

Группы начислений	2020	2021	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост, %
Основная заработная плата	8 720	33 594	24 874	285
Стимулирующие доплаты, в т. ч:				
<i>премии, надбавки</i>	14 893	102 682	87 789	589
Социальные выплаты	133	599	466	350
Больничный за счет работодателя	6	89	83	1 383
Итого	23 752	136 964	113 212	477

Анализ показателей, характеризующих эффективность использования персонала в 2021 году приведен в таблице:

тыс. руб.

Статьи затрат	Ед. изм.	2020	2021	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Прирост, %
Фонд оплаты труда всего, в т. ч.:	тыс. руб.	7 911	137 035	129 124	1 632
- расходы производственного характера	тыс. руб.	7 779	136 342	128 563	1 653
- социальные выплаты (91 счет)	тыс. руб.	21	71	50	238
- прочие выплаты (73, 76 счет)	тыс. руб.	111	622	511	460
Выручка от реализации	тыс. руб.	3 330 452	4 452 061	1 121 609	34
Удельный вес ФОТ в доходах	%	0,24	3,08	3	1 183
Среднесписочная численность	чел.	8	28	20	250
Среднемесячная заработная плата	тыс. руб./чел.	81	408	327	404

4.3. Раскрытие основных статей прочих доходов и расходов

а) Прочие доходы. Наиболее существенную величину прочих доходов составляет сумма процентов по займам предоставленным. Информация динамики прочих доходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Показатели (факт)	2020	2021	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Структура расходов, %	
				за 2020	за 2021
Прочие доходы в том числе:	140	277	137	100%	100%
Проценты по займам предоставленным	46	264	218	33%	95%
Прочие доходы	94	13	-81	67%	5%

б) Прочие расходы. Наиболее существенную величину прочих расходов составляют расходы на услуги банков (48,54%) и штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам (20,17%). Оценочные показатели сформированы в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений», ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Информация динамики прочих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Показатели (факт)	2020	2021	Прирост «+», уменьшение «-», тыс. руб.	Структура расходов, %	
				за 2020	за 2021
Прочие расходы в том числе:	1 257	12 444	11 187	100,00	100,00
Безвозмездная передача товаров	4	873	869	0,32	7,02
Госпошлина	10	0	-10	0,80	0,00
Выплаты социального характера	154	1 013	859	12,25	8,14
Расходы не признаваемые для целей налогообложения	114	390	276	9,07	3,13
Расходы на услуги банков	108	6 040	5 932	8,59	48,54
Списание дебиторской задолженности	44	4	-40	3,50	0,03
Резерв по сомнительным долгам	789	0	-789	62,77	0,00
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	0	2 510	2 510	0,00	20,17
Премии (скидки) покупателю по условиям договора	0	1 083	1 083	0,00	8,70
Резерв под снижение стоимости материальных ценностей (расходы)	0	422	422	0,00	3,39
Прочие расходы	34	109	75	2,70	0,88

4.4. Раскрытие информация по порядку исчисления налога на прибыль.

Информация по постоянным отложенным налоговым активам и обязательства представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	Сумма разницы	ПНО (ПНА)	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство	
			Начислено	Списано	Начислено	Списано
Постоянные разницы	2 258	452	-	-	-	-
Временные вычитаемые разницы	29 765	-	2 953	-	-	-
В т.ч. оценочные обязательства (резерв по отпускам)	28 554	-	5 711	-	-	-
Резерв по сомнительным долгам	789	-	158	-	-	-

Резерв под снижение стоимости материалов	422	-	84	-	-	-
Временные налогооблагаемые разницы	37	-	-	-	7	-
в т.ч. основные средства	37	-	-	-	7	-

5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

а) **Оценочные обязательства.** Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 в таблице «Оценочные обязательства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и учетной политикой предприятия в бухгалтерском учете признано следующие обязательство:

- оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков. По результатам годовой инвентаризации определено обязательство по состоянию на 31.12.2021 в связи с предстоящей оплатой отпусков работников Организации в размере 28 554 тыс. руб. Оценочное обязательство отражено в составе затрат по обычным видам деятельности в расходах по оплате труда.

б) **Условные обязательства.** В августе 2020 года Обществом заключен договор поручения, согласно которому ООО ТД «МИРТЕК» принимает на себя обязательство совершать от имени Доверителя оплату по действующим контрактам, в том числе валютным операциям, налоговым обязательствам, штрафам, пеням, пошлинам и иным платежам.

в) **Условные активы.** Общество выступало истцом по отношению к ООО «Системы и технологии» по делу № А63-20088/2019, результатом которого стало мотивированное решение от 14.01.2020. По состоянию на конец финансового года (на 31.12.2021) Обществом не получены денежные средства от ответчика, взысканием занимается служба судебных приставов. В связи с этим задолженность контрагента включена в резерв по сомнительным долгам.

6. Сведения о связанных сторонах

На 31 декабря 2021 года конечным контролирующим бенефициаром ООО ТД «МИРТЕК» является гражданин РФ:

Обязательная информация	
Ф.И.О.	Основание для признания бенефициарным владельцем
Ступак Игорь Александрович	Учредитель и собственник имущества Организации

Операции с основным управленческим персоналом носили характер обычных взаимоотношений, осуществляемых в рамках трудовой деятельности. Общий размер вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу (2 человека) в 2021 году, составил 96 564 тыс. руб. Оплата предприятием лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и другие аналогичные платежи в пользу основного управленческого персонала не производилась.

Долгосрочные обязательства – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (вносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности) не принимались, иные долгосрочные вознаграждения предприятием не выплачивались и не принимались.

Связанными сторонами Организации являются физические лица. Аналитическая информация о связанных сторонах Организации представлена в таблице:

Наименование	Основание	Выплаты за 2021 год
Ступак И.А., Директор ООО ТД «МИРТЕК»	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% доли уставного капитала Организации. Доля в уставном капитале – 100%	Оплата труда – 9 643 тыс. руб.

В отчетном периоде отсутствовали взаимоотношения между взаимозависимыми лицами, подлежащие дополнительному налоговому контролю (контролируемые сделки). Раздел V.I глава 14.1-14.6 Налогового кодекса РФ. Связанными сторонами Организации являются юридические лица. Аналитическая информация о связанных сторонах Организации представлена в таблице:

Наименование	Характер операции в рамках договорных отношений	Расчеты за 2021 год (без НДС), тыс. руб.
ООО «МИРТЕК» (Ставрополь)	Покупка	36 514
ООО «МИРТЕК» (Таганрог)	Покупка	3 662 868
ООО «МИРТЕК» (Владивосток)	Покупка	453 209
ООО «Новатек Инжиниринг»	Выручка от реализации	134 409
ООО «Спецэлектромонтаж»	Выручка от реализации	164 749

7. События после отчетной даты

После окончания отчетного периода (после 31 декабря 2021 года) до момента завершения подготовки годовой отчетности имели место факторы, которые могут негативно повлиять на результаты хозяйственной деятельности Организации.

В феврале 2022 года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России.

Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

В связи с переходом с 2022 года на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в бухгалтерской отчетности и пояснениях к ним будут изменены показатели «Основные средства» и «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» за 2021г.

Величина годового дивиденда будет утверждена собственником по результатам утверждения годовой отчетности. После утверждения годовые дивиденды, подлежащие выплате участнику, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

Дивиденды

Единственный собственник Общества принял решение о выплате дивидендов за 2018-2020 годы в размере 131 647 тыс. руб. После утверждения отчетности за 2021 год годовые дивиденды, подлежащие выплате, будут отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

8. Информация о забалансовых счетах

В пользовании и распоряжении ООО ТД «МИРТЕК» имеется имущество,

учитываемое на забалансовых счетах, стоимость которого не отражена в бухгалтерском балансе приведена в таблице:

Забалансовый счет	Вид имущества, обязательств	Стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	3 625

9. Непрерывность деятельности

Организация планирует продолжать свою деятельность непрерывно.

По доверенности (ТДМ-001
от 11.01.2021)



Е.В. Плугарева

