

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Компания Метта»

За 2021 год

1 Организация и виды деятельности

ООО «Компания Метта» является юридическим лицом, образованным, зарегистрированным и осуществляющим свою деятельность в соответствии с Гражданским законодательством РФ.

«23» октября 2002 ООО «Компания Метта» присвоен основной государственный регистрационный номер 1020202769366 (Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, выдано 23.10.2002г.)

ООО «Компания Метта» действует на основании Устава Общества в последней редакции от 17.06.2014г., утвержденной и зарегистрированной Межрайонной инспекцией ФНС России №39 по РБ.

Юридический адрес: г.Уфа, ул.Деревенская переправа 17Б

Уставом Общества предусмотрено:

Высшим органом управления Общества является Генеральный директор Общества.

Единоличный исполнительный орган общества – Генеральный директор Фаткуллин Амир Анварович, который действует на основании Устава ООО «Компания Метта», Решения единственного участника ООО «Компания Метта» и заключенного с ним трудового договора.

Уставный капитал Общества составляет 20 000 (Двадцать тысяч) рублей. Уставный капитал ООО «Компания Метта» полностью оплачен.

По состоянию на «31» декабря 2021 года участниками ООО «Компания Метта» являются 1 (Один) человек.

ООО «Компания Метта» не имеет обособленных подразделений.

Основным видом деятельности ООО «Компания Метта» в 2021 г. является 31.01 (Производство мебели для офисов и предприятий торговли).

Выручка от продаж за 2021 год составила 1 991 589 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2021 год составила 15 235 тыс. рублей.

Среднесписочная численность работающих в Обществе за 2021 год составила 93 человека, за 2020 – 63 человека.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность ООО «Компания Метта» подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и положениями,

регулирующими порядок формирования бухгалтерской отчетности, предусмотренными локальными нормативными документами.

Учетная политика ООО «Компания Метта» сформирована в соответствии с принципами, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года №106н.

2.1 Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.1.1 Основные средства отражаются в учете по фактической себестоимости на дату приобретения сроком полезного использования свыше 12 месяцев. Имущество стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

2.1.2. Начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам ведется линейным способом.

2.1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

2.1.4. Оценка материалов и товаров при списании в 2021 году производится по средней себестоимости.

2.1.5. Резерв на оплату отпусков создается.

2.2 Основные элементы учетной политики для целей налогового учета.

2.2.1. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов в 2020 г. применяется метод средней себестоимости.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.2.5. Финансовый результат от продажи продукции, работ и услуг определяется по отгрузке.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год не вносились.

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Собственный капитал

Нераспределенная прибыль Общества за 2021 год увеличилась на 15 235 тыс. руб. и по состоянию на 31.12.2021 г. составило 119 752 тыс. руб.

Чистые активы ООО «Компания Метта» на 31 декабря 2021 года составили 119 772 тыс. руб.

3.2. Информация о кредиторской задолженности (тыс. руб.)

| Показатели | Сальдо на начало года | Сальдо на конец года |
|--|-----------------------|----------------------|
| 1.Поставщики и подрядчики | 190 767 | 210 610 |
| 2.Задолженность перед работниками общества | 727 | 1 259 |
| 3. Покупатели и заказчики | 25 978 | 34 323 |
| 4.Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами | 13 030 | 9 030 |
| 5. Расчеты с учредителями | - | - |
| 6.Прочие | 212 | 159 |
| ИТОГО | 230 714 | 255 381 |

3.3. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Изменения курса иностранных валют, в особенности доллара США, не оказывают значительное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Информация по динамике курса обмена рубля к доллару США

| По состоянию на 31 декабря | Официальный курс доллара США, установленный банком России |
|----------------------------|---|
| 2021 г. | 74,2926 |

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, выраженными в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относились на счет прочих доходов и расходов:

| Курсовые разницы | (тыс. руб.) | |
|--------------------------------|-----------------|----------------|
| | За отчетный год | За прошлый год |
| Положительная курсовая разница | 673 | 3878 |
| Отрицательная курсовая разница | 1 110 | 3359 |

3.4 Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства.

В бухгалтерском учете отражаются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. ООО «Компания Метта» формирует показатели, характеризующие учет расчетов по налогу на прибыль, ежемесячно.

В бухгалтерском балансе ООО «Компания Метта» отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Свернутая

сумма постоянных налоговых активов (обязательств) приведена в отчете о финансовых результатах справочно. Ставка отложенных и постоянных налоговых активов, и обязательств составляет 20%.

**Информация об отложенных и постоянных налоговых активах, и обязательствах
Выверка текущего налога на прибыль (тыс.руб.)**

| Наименование | 2021г. | 2020г. |
|--|--------|--------|
| Налогооблагаемая база по данным бухгалтерского учета | 19 786 | 11 340 |
| Налогооблагаемая база по данным налогового учета | 23 394 | 13 360 |
| Сумма налога на прибыль. Определенная исходя из бухгалтерской прибыли (Условный расход по налогу на прибыль по ставке 20%) | 3 957 | 2 268 |
| Изменение отложенных налоговых активов | - 200 | |
| Изменение отложенных налоговых обязательств | +328 | +200 |
| Постоянные налоговые активы (обязательства) | +594 | +258 |
| Текущий налог на прибыль | 4 679 | 2 726 |

Временные и постоянные разницы за 2021 и 2020года

| Наименование | 2021г. | 2020г. |
|--|--------|--------|
| Вычитаемая временная разницы, всего | 1 882 | 1 272 |
| Налогооблагаемая временная разницы, всего | 240 | 269 |
| Постоянные налогооблагаемые разницы, всего | 2 970 | 1 396 |

Вычитаемые временные разницы связаны, в основном, различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете сроков полезного использования основных средств и по Оценочным обязательствам и резервам (Резерв ежегодных отпусков).

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете Амортизационной премии.

Постоянные разницы связаны с различиями в признании в бухгалтерском и налоговом учете не принимаемых расходов: административные штрафы, прибыль и убыток прошлых лет,

списание выделенного НДС на прочие расходы, не принимаемые к НУ, списание дебиторской (кредиторской) задолженности.

3.5. Налоги

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2021 году, составили:

налог на прибыль – 20%;

налог на добавленную стоимость – 20 %.

За 2021 г. ООО «Компания Метта» льгот по всем видам налогов не применяло.

Просроченной задолженности перед бюджетом и внебюджетными фондами ООО «Компания Метта» на отчетную дату не имеет.

3.6. Расшифровка прочих доходов и расходов (тыс.руб.)

| Показатели | 2021 год | 2020 год |
|---|---------------|---------------|
| Прочие доходы | 24 564 | 14 184 |
| В том числе: | | |
| <i>Доходы связанные с реализацией прочего имущества</i> | 999 | 5 604 |
| <i>Отклонения курса продажи (покупки) инстранны. валюты</i> | 3 797 | 578 |
| <i>Списание дебиторской задолженности</i> | 1 800 | 422 |
| <i>Прочие доходы</i> | 1010 | 1 079 |
| <i>Курсовые разницы</i> | 673 | 3 878 |
| <i>Продажа(покупка) иностранной валюты</i> | 16 285 | 2 623 |
| Прочие расходы | 31 631 | 19 392 |
| В том числе: | | |
| <i>Расходы от реализации прочего имущества</i> | 756 | 5 396 |
| <i>Госпошлины</i> | 108 | 112 |
| <i>Расходы прошлых лет(отчет комиссионера, возврат, корректировки реализации)</i> | 305 | 332 |
| <i>Курсовые разницы</i> | 1 110 | 3 359 |
| <i>Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса</i> | 4 329 | 2260 |
| <i>Продажа (покупка) иностранной валюты</i> | 16 440 | |
| <i>Прочие внереализационные расходы (корректировка долга, поступление прошлых периодов, списание ДЗ (КЗ))</i> | 1 802 | 4 049 |
| <i>Прочие расходы (не принимаемые к НУ)</i> | 2 935 | 579 |
| <i>Услуги банков</i> | 3 846 | 3 305 |

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В 2021 году ООО «Компания Метта» изменения в учетную политику не вносились. Поэтому бухгалтерская отчетность за прошлые периоды не корректировалась.

4.2 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

По состоянию на дату подписания отчетности существенных событий после отчетной даты, влияющих на финансовое состояние ООО «Компания Метта» не имеются.

4.3 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

| Вид условного факта | Примечания |
|--|---|
| Организация участвует в судебном разбирательстве | 1. По состоянию на отчетную дату ООО «Компания «Метта» направлена кассационная жалоба на решение Арбитражного суда города Москвы от 09.03.2021 по делу № А40-229228/2020, постановление Девятого арбитражного апелляционного суда от 17.06.2021 и постановление Арбитражного суда Московского округа от 29.09.2021 в Верховный суд РФ, по заявлению ООО «Компания «Метта» о признании незаконным решения Московской областной таможни от 11.10.2020 о внесении изменений (дополнений) в сведения, заявленные в декларации на товары № 10013160/10820/0414054, а также о возложении обязанности возвратить уплаченные таможенные платежи в размере 828 747, 62 рублей. |
| Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику | Проводится выездная налоговая проверка за период с 2018 по 2020гг. |
| Предъявлен иск к поставщику | Иск не предъявлен поставщику |
| Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям | Претензии от покупателя на некачественный товар не имеется |
| Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности | Документы на продление лицензии не подавались. |
| Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств | Поручительства не имеется |
| Обеспечения под собственные обязательства | Не имеется |
| Риски неисполнения обязательств | Не имеется |

| Вид условного факта | Примечания |
|---|--------------------------|
| Обязательства по выплате и предстоящие расходы на оплату отпуска (количество дней оплачиваемого отпуска на которые имеют право работники по состоянию на 31.12.2021 и среднедневной заработок за 2021 г.) | Обязательств не имеется. |

4.4 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Связанными сторонами ООО «Компания Метта» являются:

| Связанные стороны | Характер взаимоотношений |
|---|---------------------------------------|
| Фаткуллин Амир Анварович | Учредитель, руководитель общества |
| ИП Фаткуллин Амир Анварович | Контролируются одним физическим лицом |
| ООО «Метта» | Контролируются одним физическим лицом |
| ООО «НПП «Тармет» | Контролируются одним физическим лицом |
| ООО «Современная мебель» | Контролируются одним физическим лицом |
| АО «Фантош» | Контролируются одним физическим лицом |
| ООО «Уральская производственная компания» | Контролируются одним физическим лицом |

Информация об операциях со связанными сторонами:

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

В данной группе раскрыта информация о вознаграждениях, выплаченных генеральному директору (тыс. руб.):

| Перечень вознаграждений | За отчетный год | За предыдущий год |
|-------------------------|-----------------|-------------------|
| Оплата по окладу | 752 | 852 |

| Перечень вознаграждений | За отчетный год | За предыдущий год |
|-------------------------|-----------------|-------------------|
| Страховые взносы | 226 | 255 |
| Итого | 978 | 1 107 |

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ООО «Компания Метта» осуществляет свою деятельность на территории Республики Башкортостан и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Республики Башкортостан примерно одинаковы.

4.6 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ООО «Компания Метта» не прекращает свою деятельность.

4.7 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

ООО «Компания Метта» не участвует в совместной деятельности.

4.8 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений» Изменения, повлиявшие на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют

4.9 Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»

Учетной политикой установлен уровень для признания ошибки существенной. Ошибка признается существенной, если ее значение превышает 5 % от валюты баланса. Существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде, не было.

4.10 Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Деятельность предприятия не наносит ущерб окружающей среде, и поэтому у Общества отсутствует риск появления значительных обязательств.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

В 2021 году ООО «Компания Метта» не осуществляло НИОКР.

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

4.13. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Регион, в котором осуществляет свою деятельность с ООО «Компания Метта» социально стабилен. Географическое расположение ООО «Компания Метта» удачно с точки зрения транспортной инфраструктуры: существует несколько альтернативных способов перевозки грузов (железнодорожный транспорт, водный транспорт, автомобильный транспорт).

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Финансовые риски

Налоговое законодательство характеризуется относительной стабильностью.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

4.14. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Главный бухгалтер
Генеральный директор



Ермильева И.М.
Фаткуллин А.А.

14 марта 2022г.