

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Мартела» за отчетный период с 01 января по 31 декабря 2021 года.**

1. Общая информация

ООО «Мартела» 7702405177/770201001

129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31

Обособленное подразделение ООО «Мартела» в г. Санкт-Петербурге - 191025, г. Санкт-Петербург, Невский пр-кт, д. 114-116, литера А

Общество со 100 % капиталом физических лиц – граждан Российской Федерации.

Основной вид деятельности – торговля оптовая офисной мебелью.

Уставный капитал на 31 декабря 2021 года – 100 тыс. руб.

Метод определения выручки от реализации – по начислению.

Среднегодовая численность работающих за отчетный 2021 год – 22

Численность работающих на отчетную дату 31 декабря 2021 года – 27

Генеральный Директор – Аралова Елена Владимировна

Главный бухгалтер – Хабарова Ольга Сергеевна

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 года), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2021 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Неопределенность оценочных значений.

Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, которые не несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

- резерв по сомнительным долгам.

Основные средства.

В соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Нематериальные активы.

В соответствии с п. 6 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость нематериальных активов определяется как сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине

оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов» амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

Сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации:

Нематериальные активы	Сроки полезного использования
Сайт Martela EdDesign Award	36 месяцев
Сайт RUS-MARTELA.ru	24 месяца
товарный знак "Martela EdDesign Award"	120 месяцев
товарный знак "Martela EdDesign Conference"	120 месяцев
Видеоролик для Youtube "Безопасность в школе"	24 месяца
Видеоролик для Youtube "Здание для частной школы: как найти"	24 месяца
Видеоролик для Youtube "Как собрать звездную команду учителей"	24 месяца
Видеоролик для Youtube "Сообщества"	24 месяца
Видеоролик для Youtube "Финансовая самостоятельность школы"	24 месяца
Видеоролик для Youtube "Хорошие школы от девелоперов. Как мотивировать"	24 месяца
Видеоролик для Youtube "Цифровая эволюция в школе"	24 месяца
ПО по учету рабочего времени сотрудников и расчету эффективности	60 месяцев

Материально-производственные запасы.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» в качестве запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при комплектации товаров, предназначенных для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Товары являются частью запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для продажи.

В соответствии с п.9, 10 ФСБУ 5/2019 «Запасы», запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится следующим образом:

- если запасы не являются взаимозаменяемыми, то оценка производится по себестоимости каждой единицы. Под взаимозаменяемыми понимаются запасы, имеющие одинаковые технические характеристики и выполняющие одинаковые функции (за исключением имеющих уникальные заводские номера).
- иные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается непогашенная в договорные сроки задолженность за оказанные услуги не подтвержденная актом сверки взаиморасчетов.

Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва сомнительных долгов, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам.

Доходы.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.)). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- ** организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- ** сумма выручки может быть определена;
- ** имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- ** право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- ** расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Все доходы, непосредственно связанные с уставной деятельностью, относятся к доходам от обычной деятельности, в состав прочих доходов могут в частности входить: курсовые разницы, доходы от продажи основных средств, от сдачи в аренду помещений, доходы, связанные с куплей продажей валюты и прочие аналогичные доходы.

Расходы.

Порядок определения расходов: все расходы подразделяются: 1) себестоимость проданных товаров: закупочная стоимость товаров, дополнительные расходы, непосредственно связанные с принятием товаров на учет (таможенные пошлины, транспортные расходы и пр.), 2) расходы на продажу: расходы на монтаж товаров, зарплата персонала, взносы с ФОТ, аренда помещений, юридические, аудиторские и консультационные услуги, прочие услуги.

В состав прочих расходов включаются: расходы по курсовым разницам, комиссия по банковским операциям, убытки выявленные в текущем периоде, но относящиеся к прошлым периодам, расходы по купле/продаже валюты.

Операции по купле/продаже иностранной валюты в отчете о финансовых результатах отражены свернуто, курсовые разницы, возникшие в отчетном периоде в отчете о финансовых результатах отражены развернуто, по строкам 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы».

Учет расходов по займам и кредитам.

ООО «Мартела»

Тел: +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес: 129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

В состав краткосрочных обязательств включаются: заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) со сроком погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты; долгосрочные заемные обязательства (включая сумму основного долга и проценты к уплате) в части, подлежащей погашению свыше 12 месяцев после отчетной даты.

В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий три месяца. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает сумму, определенную для признания актива в качестве ОС, т.е. 40 000 руб.

Способы оценки имущества.

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, по рыночной стоимости на дату оприходования; имущества, произведенного в самой организации, по стоимости его изготовления.

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, Общество относит к денежным эквивалентам депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев.

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто также в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, частности, Общество отражает свернуто следующие денежные потоки: а) взаимно обусловленные платежи и поступления по расчетам с использованием банковских карт.

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена финансовая отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:

Доллар США 74,2926 рублей;

Евро 84,0695 рублей.

Изменения в учетной политике.

Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом, связанные с изменением законодательства и принятием новых стандартов бухгалтерского учета, а именно:

- учет основных средств, ФСБУ 6/2020 "Основные средства",
- учет капитальных вложений, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»,

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.

Строка 1110. Нематериальные активы.

Движение нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме (Приложение №3 к Приказу Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н, далее – Пояснения), Таблица 1.

По состоянию на 31.12.2021г. ООО Мартела имеет исключительные права в отношении следующих НМА:

- ** Сайт Martela EdDesign Award
- ** Сайт RUS-MARTELA.ru
- ** Товарный знак "Martela EdDesign Conference"
- ** Товарный знак "Martela EdDesign Award"
- ** Видеоролик для Youtube "Безопасность в школе"
- ** Видеоролик для Youtube "Здание для частной школы: как найти"
- ** Видеоролик для Youtube "Как собрать звездную команду учителей"
- ** Видеоролик для Youtube "Сообщества"

ООО «Мартела»

Тел: +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес: 129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Мартела»
ИНН/КПП 7702405177/770201001
129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31
тел. (495) 775-48-46

** Видеоролик для Youtube "Финансовая самодостаточность школы"

** Видеоролик для Youtube "Хорошие школы от девелоперов. Как мотивировать"

** Видеоролик для Youtube "Цифровая эволюция в школе"

** ПО по учету рабочего времени сотрудников и расчету эффективности

Способ начисления амортизации – линейный.

ТАБЛИЦА 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные	5100	за 2021 г.	525	(299)	1 285	-	-	(289)	-	-	-	1 810	(588)
активы - всего	5110	за 2020 г.	525	(87)	-	-	-	(212)	-	-	-	525	(299)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021 г.	459	(284)	700	-	-	(175)	-	-	-	1 159	(459)
	5111	за 2020 г.	459	(79)	-	-	-	(205)	-	-	-	459	(284)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2021 г.	66	(15)	-	-	-	(7)	-	-	-	66	(21)
	5112	за 2020 г.	66	(8)	-	-	-	(7)	-	-	-	66	(15)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5103	за 2021 г.	-	-	585	-	-	(107)	-	-	-	585	(107)
	5113	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2021 году Общество понесло затраты по созданию нематериальных активов (разработка нового сайта компании) на общую сумму 652 тыс. рублей.

Строка 1150. Наличие и движение основных средств.

Движение и наличие основных средств и доходных вложений в материальные ценности и соответствующего накопленного износа представлено в Таблице 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

Поступление основных средств в течение 2020 года было в следующих случаях:

- приобретение офисного оборудования (компьютеры, офисная мебель)

ТАБЛИЦА 2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
										Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		

ООО «Мартела»

Тел: +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес: 129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Мартела»
ИНН/КПП 7702405177/770201001
129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31
тел. (495) 775-48-46

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	5 911	(4 237)	5 198	(49)	49	(1 014)	-	-	-	11 187	(5 202)
	5210	за 2020 г.	4 955	(3 683)	377	(190)	120	(674)	-	-	-	5 911	(4 237)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021 г.	2 970	(2 015)	3 329	(49)	49	(703)	-	-	-	6 378	(2 669)
	5211	за 2020 г.	2 742	(1 513)	335	(106)	65	(568)	-	-	-	2 970	(2 015)
Другие виды основных средств	5202	за 2021 г.	769	(64)	-	-	-	(154)	-	-	-	769	(218)
	5212	за 2020 г.	-	-	-	-	-	(64)	-	-	-	769	(64)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021 г.	150	(137)	-	-	-	(13)	-	-	-	150	(150)
	5213	за 2020 г.	192	(149)	42	(84)	54	(42)	-	-	-	150	(137)
Здания	5204	за 2021 г.	2 021	(2 021)	1 869	-	-	(144)	-	-	-	3 890	(2 165)
	5214	за 2020 г.	2 021	(2 021)	-	-	-	-	-	-	-	2 021	(2 021)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Срок полезного использования установлен исходя из ожидаемого срока полезного использования.

Объектов основных средств, стоимость которых не погашается, нет.

ООО «Мартела» не сдает объекты основных средств в аренду.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, нет.

Объектов недвижимости нет.

Способ начисления амортизации – линейный.

По строке 1180 отражен ОНА в сумме 2 375 тыс. рублей, связанный с различным учетом резервов на оплату отпусков, учетом основных средств, учетом резервов по сомнительной задолженности, убытков текущего периода.

Строка 1210. Наличие и движение запасов.

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в Таблице 3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ТАБЛИЦА 3

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1 643	-	1 643	176 796	(175 196)	-	-	X	3 243	-	3 243
	5420	за 2020г.	45 306	-	45 306	285 731	(329 394)	-	-	X	1 643	-	1 643
в том числе:													

ООО «Мартела»

Тел: +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес: 129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Мартела»
ИНН/КПП 7702405177/770201001
129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31
тел. (495) 775-48-46

Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	91	-	91	6 517	(4 476)	-	-	101	2 132	-	2 132
	5421	за 2020г.	335	-	335	4 739	(4 984)	-	-	-	91	-	91
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	1 552	-	1 552	37 593	(38 035)	-	-	271	1 111	-	1 111
	5423	за 2020г.	44 970	-	44 970	161 124	(204 542)	-	-	3 346	1 552	-	1 552
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	64 291	(64 291)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	119 868	(119 868)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

За отчетный период ООО «Мартела» не передавало запасы в залог.

Организация на 31.12.2021г. произвела тестирование запасов на предмет наличия признаков устойчивого снижения их стоимости. По результатам тестирования признаков устойчивого снижения не выявлено. Фактическая себестоимость запасов на конец периода не превышает их рыночную стоимость.

Строка 1230. Наличие и движение дебиторской задолженности.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в Таблице 4 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ООО «Мартела» не имеет в составе долгосрочной дебиторской задолженности.

ТАБЛИЦА 4

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
					поступление		выбыло			Перевод из долго- в кратко- сроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- дитор- скую задолжен- ность			перевод из кредитор- ской в де- битор- скую задолжен- ность
			учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяй- ствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные начи- сления	погаше- ние	Списа- ние на финан- совый результат	восста- новление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	48 590	(4 479)	80 450	1 190	(59 764)	-	4 479	-	(13 244)	-	57 222	(655)
	5530	за 2020г.	147 684	(59)	19 876	913	(138 216)	-	37	-	-	18 429	48 590	(4 479)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	8 524	(1 393)	28 774	-	(8 524)	-	1 393	-	-	-	28 774	-
	5531	за 2020г.	36 982	(59)	8 041	-	(36 403)	-	37	-	-	-	8 524	(1 393)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	8 516	(257)	25 734	-	(7 386)	-	257	-	-	-	26 864	(655)
	5532	за 2020г.	99 430	-	6 273	-	(97 186)	-	-	-	-	-	8 516	(257)
Прочая	5513	за 2021г.	31 550	(2 829)	25 942	1 190	(43 854)	-	2 829	-	(13 244)	-	1 584	-
	5533	за 2020г.	11 272	-	5 562	913	(4 627)	-	-	-	-	18 429	31 550	(2 829)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

ООО «Мартела»

Тел: +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес: 129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Мартела»
ИНН/КПП 7702405177/770201001
129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31
тел. (495) 775-48-46

Итого	5500	за 2021г.	48 590	(4 479)	80 450	1 190	(59 764)	-	4 479	X	(13 244)	-	57 222	(655)
	5520	за 2020г.	147 684	(59)	19 876	913	(138 216)	-	37	X	-	18 429	48 590	(4 479)

Строка 1250. Денежные средства и их эквиваленты.

ТАБЛИЦА 5

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2021 г	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	135 880	117 756	135 344
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	267
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	135 880	117 756	135 611
Денежные эквиваленты		0	0
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	135 880	117 756	135 611

У Общества не имеются денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. недоступны для использования.

Раскрытие существенных статей отчета о движении денежных средств

По строке 4119 «Прочие поступления» денежные потоки от текущих операций отражен свернутый НДС в сумме 24 481 тыс. руб.; возврат авансовых платежей по налогу на прибыль 36 109 тыс. руб.; компенсации расходов, возвраты от поставщиков в сумме 10 715 тыс. руб.

По строке 4129 «Прочие платежи» денежные потоки от текущих операций отражены авансовые платежи поставщикам в рамках агентского договора в сумме 78 тыс. руб., авансовые платежи на таможенно 9 111 тыс. руб., страховые взносы по оплате труда в сумме 7 996 тыс. руб., прочие платежи в сумме 11 590 тыс. руб.

Строка 1520. Наличие и движение кредиторской задолженности.

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме.

ООО «Мартела» не имеет в составе долгосрочной кредиторской задолженности.

ТАБЛИЦА 6

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность	5560	за 2021г.	14 708	49 109	-	(14 060)	-	-	13 244	-	63 001
	5580	за 2020г.	205 715	12 691	1 100	(223 229)	-	-	-	18 429	14 708

ООО «Мартела»

Тел: +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес: 129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Мартела»
ИНН/КПП 7702405177/770201001
129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31
тел. (495) 775-48-46

- всего											
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 995	5 171	(1 348)	-	-	-	-	5 819	
	5581	за 2020г.	8 068	1 345	(7 418)	-	-	-	-	1 995	
авансы полученные	5562	за 2021г.	11 247	43 928	(11 247)	-	-	-	-	43 928	
	5582	за 2020г.	53 230	11 247	(53 230)	-	-	-	-	11 247	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	13 244	-	13 244	
	5583	за 2020г.	14 163	-	(32 589)	-	-	-	18 426	-	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021г.	1 465	10	(1 465)	-	-	-	-	10	
	5586	за 2020г.	130 255	99	1 100 (129 992)	-	-	-	3	1 465	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2021г.	14 708	49 109	(14 060)	X	13 244	-	-	63 001	
	5570	за 2020г.	205 715	12 691	1 100 (223 229)	X	-	-	18 429	14 708	

Строка 15202 (Расчеты с покупателями и заказчиками), авансы полученные, показана без учета сумм НДС.

Строка 1540. Оценочные обязательства.

ТАБЛИЦА 7

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 216	4 757	(4 658)	-	4 315
в том числе:						
Резервы на предстоящую оплату отпусков, резерв по гарантийным обязательствам	5701	4 216	4 757	(4 658)	-	4 315

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА.

Основной и фактический вид деятельности ООО «Мартела» - оптовая торговля офисной мебелью.

Дополнительно ООО «Мартела» ведет деятельность в области архитектурного дизайна и проектирования.

Информация о выручке от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99).

ТАБЛИЦА 8

Виды деятельности	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей), тыс руб	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, тыс руб	Валовая прибыль, тыс руб
Оптовая торговля офисной мебелью	70 665	(37 465)	33 200

ООО «Мартела»

Тел: +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес: 129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Общество с ограниченной ответственностью «Мартела»
ИНН/КПП 7702405177/770201001
 129090, г. Москва, Проспект Мира, д. 26, стр. 1, этаж 3, помещение 31
 тел. (495) 775-48-46

Услуги в области архитектурного дизайна и проектирования	83 410	(68 394)	15 016
Итого за 2021 год	154 075	(105 859)	48 216

Коммерческие расходы были представлены следующими статьями.

ТАБЛИЦА 9

Коммерческие расходы	2021г., тыс руб/% от общей суммы расходов	2020 г., тыс руб/% от общей суммы расходов
Затраты на оплату труда	23 735,2 / 36,92%	28 144,5 / 30,96%
Расходы на подбор персонала	3 032,6 / 4,72%	0 / 0%
Услуги подрядчиков по монтажу товаров	7 344,5 / 11,42%	30 176,4 / 33,19%
Аренда	11 024,2 / 17,15%	10 018,7 / 11,02%
Плата за фирменное наименование	1 925,9 / 3,00%	4 936,5 / 5,43%
Маркетинговые расходы	7 661,7 / 11,92%	2 457,9 / 2,70%
Офисные расходы (малоценное имущество, канцелярия и пр)	2 333,9 / 3,63%	1 336,3 / 1,47%
Амортизационные отчисления	571,6 / 0,89%	656,2 / 0,72%
Прочие затраты	6 661,9 / 10,36%	13 180,6 / 14,5%
Итого коммерческие расходы	64 291,6 / 100%	90 907,1 / 100%

В течение 2021 года были произведены и понесены следующие доходы и расходы

ТАБЛИЦА 10

Прочие доходы	2021г., тыс руб/% от общей суммы расходов	2020г., тыс руб/% от общей суммы расходов
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, в рублях	707,3 / 10,71%	12 034,2 / 89,52%
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета вследствие купли-продажи иностранной валюты	248,0 / 3,76%	326,9 / 2,43%
Штрафы, пени и неустойки к получению	1 189,8 / 18,02%	913,3 / 6,79%
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	0 / 0%	20,8 / 0,15%
Прочие доходы	4 458,1 / 67,51%	147,4 / 1,10%
Итого прочие доходы	6 603,2 / 100%	13 442,6 / 100%

ТАБЛИЦА 11

Прочие расходы	2021 г., тыс руб/% от общей суммы расходов	2020 г., тыс руб/% от общей суммы расходов
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	9,0 / 0,37%	1 078,4 / 8,58%
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, в рублях	429,1 / 17,82%	4 379,5 / 34,87%
Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета вследствие купли-продажи иностранной валюты	50,3 / 2,09%	323,0 / 2,57%
Штрафы, пени и неустойки к получению	124,3 / 5,16%	1 100,3 / 8,76%
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	0 / 0%	18,9 / 0,15%
Прочие доходы	1 794,8 / 74,55%	5 661,2 / 45,07%
Итого прочие расходы	2 407,5 / 100%	12 561,3 / 100%

5. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ.

В 2021 году Обществом были изменены следующие оценочные значения:

Наименование оценочного значения	Содержание изменения	Включено в доходы/ (расходы) текущего периода, в тыс. руб.	Влияние на доходы/ (расходы), будущих периодов, в тыс. руб. *
Резерв по сомнительным долгам	Увеличение резерва в связи с выявлением сомнительной задолженности	655	0,00
Резерв по сомнительным долгам	Уменьшение резерва (списание задолженности за счет ранее созданного резерва)	4 436	0,00
Резервы на предстоящую оплату отпусков	Уменьшение ранее созданного резерва (в связи с использованием сотрудниками отпусков)	4 657,6	0,00
Резервы на предстоящую оплату отпусков, резерв по гарантийным обязательствам	Увеличение резерва (на предстоящую оплату отпусков сотрудников)	4 757,3	4 757,3

Общество не может оценить влияние изменения оценочных значений Резерва по сомнительным долгам на финансовую отчетность будущих периодов.

6. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

ООО «Мартела»

Тел: +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес: 129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Показатель	Период с 01.01.2021 по 31.12.2021 Тыс. руб	Период с 01.01.2020 по 31.12.2020 Тыс. руб.
Прибыль/убыток по данным бухгалтерского учета	(10 351)	73 533
Условный расход/доход по налогу на прибыль	2 070	(14 707)
Постоянные налоговые обязательства	(1 931)	(799)
Изменения отложенного налогообложения, связанные с возникновением и списанием временных разниц	(139)	(1 316)
Итого налог на прибыль за отчетный год	0	16 822

Отложенные налоговые активы и обязательства на 31 декабря, а также их движение за соответствующие года, включают в себя следующие позиции:

Показатель	Период с 01.01.2021 по 31.12.2021 Тыс. руб.	Период с 01.01.2020 по 31.12.2020 Тыс. руб.
Резерв на выплату отпусков	20	367
Основные средства	11	(16)
Резервы сомнительных долгов	(764)	884
Условный доход по налогу на прибыль текущего года	1 023	0
Итого сумма отложенных налоговых активов	290	1 235
Резерв на выплату отпусков		
Основные средства	(151)	81
Прочее		
Итого сумма отложенных налоговых обязательств	(151)	81
Итого изменение отложенных налоговых активов и обязательств	139	1 316

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ, БЕНЕФИЦИАРНОМ ВЛАДЕЛЬЦЕ

7.1. Бенефициарный владелец:

Учредитель ООО «Мартела», Генеральный директор - Аралова Елена Владимировна, действует на основании Устава. Аралова Е.В. является единственным и конечным бенефициаром.

ИНН Араловой Е.В. – 222404176763

В отчетном периоде не было распределения чистой прибыли, дивиденды не начислялись и не выплачивались.

7.2. В течение 2021 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

	2021 г. тыс руб	2020 г. тыс руб
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.), в том числе:	4 396,00	4 767,00

ООО «Мартела»

Тел: +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес: 129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru

Оплата труда за отчетный период	3 799,00	4 016,00
Начисленные налоги и взносы во внебюджетные фонды	597,00	751,00

Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты), такие как вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) 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 ими трудовой деятельности) отсутствуют.

8. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021г.

8.1. За период с 01.01.2021 до даты подписания бухгалтерской отчетности Организацией было принято решение о распределении прибыли прошлых периодов в размере 3 900 000 (три миллиона девятьсот тысяч) рублей 00 копеек.

8.2. Организация по состоянию на отчетную дату и дату составления отчетности не передавала в залог имущество в качестве обеспечений обязательств и платежей в связи с приобретением активов, выполнением работ, оказанием услуг или привлечением кредитных (заемных).

8.3. В феврале 2022 года США, Евросоюз 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.

8.4. Иные факты хозяйственной жизни, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год, отсутствуют.

9. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

В 2022 году Общество планирует развивать деятельность по существующим направлениям и не имеет намерений по сокращению объемов продаж.

Генеральный директор

21 Марта 2022 года



Аралова Елена Владимировна

ООО «Мартела»

Тел: +7 495 761 36 46, +7 495 775 48 46

Адрес: 129090, г. Москва, Проспект Мира, 26, стр.

1, офис 31

Сайт: www.martela.ru