

**99Общество с ограниченной ответственностью "Мегамарт"**  
ИНН/КПП 4401160908/440101001 ОГРН 1154401003020 от 08.04.2015 г  
156026, город Кострома, улица Волжская-2, дом 25, Литер Д, помещение 1.  
р/счет 40702810329000001154 в Отделении №8640 ПАО Сбербанк г. Кострома  
кор/счет 30101810200000000623 БИК 043469623  
Тел. 34-62-58

## **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности ООО «Мегамарт» за 2021 год**

ООО «Мегамарт» зарегистрировано 08.04.2015 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по городу Костроме, основной государственный регистрационный номер 1154401003020, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 44 № 0002912844001.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4401160908

Код причины постановки на учет (КПП): 440101001

Правовое положение ООО «Мегамарт», порядок реорганизации и ликвидации определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Мегамарт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал ООО «Мегамарт» (далее – Общество) составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

ООО «Мегамарт» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Мегамарт» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «Мегамарт» и покупателями и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году не создавался.

В 2021 году ООО «Мегамарт» не создавало фонды потребления и накопления.

В отчетности ООО «Мегамарт» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

### **1. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса**

#### **1.1. Основные средства (код 1150 Баланса):**

Таблица 1

Наличие и движение основных средств, тыс. руб.

<b>Показатели</b>	<b>2021 год</b>	<b>2020 год</b>
Основные средства на начало отчетного года	8 064	3 899
Увеличение (поступление) основных средств	177	4 165
Уменьшение (выбытие) основных средств	3 328	0
Запасы на конец отчетного года	4 913	8 064

**1.2. Финансовые вложения** (код 1170 Баланса):

Таблица 2

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Показатели	2021 год	2020 год
Финансовые вложения на начало отчетного года	318	63
Увеличение (поступление) финансовых вложений	41 239	255
Уменьшение (выбытие) финансовых вложений	34 129	0
Финансовые вложения на конец отчетного года	7 428	318

**1.3. Запасы** (код 1210 Баланса):

Таблица 3

Наличие и движение запасов, тыс. руб.

Показатели	2021 год	2020 год
Запасы на начало отчетного года	92 698	80 144
Увеличение (поступление) запасов	1 645 392	1 339 539
Уменьшение (выбытие) запасов	1 650 427	1 326 985
Запасы на конец отчетного года	87 663	92 698

**1.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям** (код 1220 Баланса)

Таблица 4

Наличие и движение налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям,  
тыс. руб.

Показатели	2021 год	2020 год
НДС на начало отчетного года	4 882	3 593
Увеличение (поступление) НДС	185 127	159 416
Уменьшение (выбытие) НДС	186 834	158 127
НДС на конец отчетного года	3 175	4 882

**1.4. Дебиторская задолженность** (код 1230 Баланса)

Сумма дебиторской задолженности организации на конец 2021 года составила 274 098 тыс. рублей. В структуре дебиторской задолженности ООО «Мегамарт» за 2021 год задолженность покупателей составляет 97,08 %.

Таблица 5

Наличие и движение краткосрочной дебиторской задолженности покупателей, тыс. руб.

Показатели	2021 год	2020 год
Дебиторская задолженность на начало отчетного года	164 363	58 000
Увеличение (поступление) дебиторской задолженности	1 656 437	1 368 573
Уменьшение (выбытие) дебиторской задолженности	1 554 695	1 262 210
Дебиторская задолженность на конец отчетного года	266 105	164 363

**1.5. Денежные средства и денежные эквиваленты** (код 1250 Баланса)

В структуре денежных потоков ООО «Мегамарт» за 2021 год доля расчетов через расчетные счета общества составила 99,99 %.

Таблица 6

Наличие и движение денежных средств на расчетных счетах, тыс. руб.

Показатели	2021 год	2020 год
Денежные средства на расчетных счетах на начало отчетного года	1 633	3 521
Увеличение (поступление) денежных средств на расчетные счета	1 823 328	1 579 942
Уменьшение (выбытие) денежных средств с расчетных счетов	1 824 929	1 581 830
Денежные средства на расчетных счетах на конец отчетного года	32	1 633

**1.6. Уставный капитал** (код 1310 Баланса):

Уставный капитал ООО «Мегамарт» составляет 10 000 тыс. руб.

**1.7. Кредиторская задолженность**

В структуре кредиторской задолженности ООО «Мегамарт» за 2021 год доля задолженности поставщикам и подрядчикам составила **89,44 %**.

Таблица 7

Наличие и движение задолженности поставщикам и подрядчикам, тыс. руб.

Показатели	2021 год	2020 год
Задолженность поставщикам и подрядчикам на начало отчетного года	197 886	182 809
Увеличение (поступление) задолженности поставщикам и подрядчикам	1 608 800	1 354 807
Уменьшение (выбытие) задолженности поставщикам и подрядчикам	1 486 503	1 339 730
Задолженность поставщикам и подрядчикам на конец отчетного года	320 183	197 886

В целом следует отметить, что структура совокупных активов характеризуется значительным превышением в их составе доли оборотных средств. Доля оборотных средств составляет на конец года 96,73 %.

При анализе второго раздела актива баланса следует отметить, что в общей валюте баланса наиболее значительна на конец 2021 года доля дебиторской задолженности 72,65 %.

Пассивная часть баланса характеризуется преобладанием кредиторской задолженности, причем ее доля в общем объеме на конец 2021 года составляет 94,88%. В состав собственных источников организации входит уставный капитал и нераспределенная прибыль.

Таким образом, признаками баланса ООО «Мегамарт» являются:

- валюта баланса на конец отчетного периода составила 377 308 тыс. рублей;
- дебиторская и кредиторская задолженности составляют 72,65 % и 94,88 % соответственно от валюты баланса, кредиторская задолженность значительно превышает дебиторскую задолженность на конец 2021 года.

## 2. Финансовая деятельность ООО «Мегамарт»

Финансовые результаты деятельности Общества (код 1370 Баланса) представлены в таблице:

Таблица 7

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), тыс. руб.

Показатели	2021 год	2020 год
Нераспределенная прибыль на начало отчетного года	8 288	7 641
Нераспределенная прибыль на конец отчетного года	9 283	8 288

Доходы за отчетный период составили 995 тыс. рублей.

Совокупные затраты для извлечения экономической выгоды составили 69 055 тыс. рублей. Все расходы произведены для осуществления уставной деятельности, направленной на получение дохода.

Основными из них за 2021 год являются:

- Фонд заработной платы 3 345 тыс. рублей, и страховые взносы во внебюджетные фонды 1 004 тыс. рублей;
- Затраты на аренду складских и офисных помещений 999 тыс. рублей;
- Коммунальные расходы и электроэнергия 903 тыс. рублей;
- Сервис и ремонт компьютерного оборудования 462 тыс. рублей;
- Транспортные расходы 32 024 тыс. рублей;
- Амортизация оборудования 3 328 тыс. рублей;
- Услуги связи 400 тыс. рублей;
- Услуги по логистике 22 078 тыс. рублей;
- Расходы на хозяйственные нужды 324 тыс. рублей;
- Канцтовары и программное обеспечение 1 150 тыс. рублей;
- Тарные материалы 357 тыс. рублей;

В 2022 году ООО «Мегамарт» планирует увеличить товарооборот и стабильно получать прибыль.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Пучков Д.А.