
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «МАРТИН»

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД

РАЗДЕЛ I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «МАРТИН» (далее - Общество) создано в 2000 г. и является коммерческой организацией. Место нахождения: РФ, 142455, Московская область, Ногинский р-н, г. Электроугли, ул. Центральная, д. 109.
ОГРН 1025003912493

1.2 Размер Уставного капитала на 31.12.2021 г. составляет 50 010 000,00 руб.
Участниками Общества и конечными бенефициарами являются:

Бабоян А.О.	19,5%
Бабоян А.Х.	4,8%
Бабоян Г.А.	5,0%
Бабоян К.Р.	19,5%
Балоян С.Х.	4,6%
Гаспарян А.С.	4,6%
Кртян М.Г.	4,6%
Манукян М.Г.	4,6%
Мгдесян А.К.	5,0%
Мосесян А.О.	4,6%
Папоян О.В.	4,6%
Саакян Т.Г.	4,6%
Серобян Ж.Г.	4,6%
Сурмалян М.А.	4,8%
Гаспарян В.С.	4,6%

1.3 Обособленные подразделения:

Открыто ОП №9 по адресу: Москва, Рязанский пр-кт, д.75, к.4, этаж 6, пом. ЗА/ХП ком. 1-8.

1.4 ООО «МАРТИН» осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

- производство пищевых продуктов;
- производство напитков;
- оптовая торговля;
- розничная торговля;
- услуги по доставке грузов;
- прочие услуги.

1.5 Среднесписочная численность Общества на 31.12.2021 г. составляет 1099 человек.

1.6 Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

1.7 Дочерние и зависимые общества:

- ООО «Торговый Дом «МАРТИН» - доля 100 %

1.7.1 Ликвидировано:

- Производственно-торговое унитарное предприятие "МАРТИН БЕЛ" – доля 100%
Операции со связанными сторонами - продажа товаров и ОС на общих основаниях, лицензионный договор.

1.8 Вознаграждение управленческого персонала за 2021 г. составило 138 252 тыс. руб., включающее в себя оплату труда по окладу и премии.

1.9 Обособленные подразделения не имеют гражданско-правового статуса филиалов, не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетных счетов и не начисляют выплат и иных вознаграждений физическим лицам.

1.10 Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату, формируется в сумме всех фактических затрат, связанных с их приобретением.

По имеющимся на балансе Организации финансовым вложениям рыночная стоимость не определяется, в виду отсутствия рынка по этим финансовым вложениям. Оценка финансовых вложений при их выбытии производится по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2021 г. не создавался.

РАЗДЕЛ II. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ПРЕДПРИЯТИЯ

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Для определения выручки от текущей деятельности Общество использует метод «по отгрузке».

2.1.2. Бухгалтерский учёт в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением, под руководством Главного бухгалтера, непосредственно подчинённого Генеральному директору.

2.1.3. Учёт основных средств и доходных вложений в материальные ценности, ведётся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утверждённым приказом Минфина России от 30.03.2001 г. №26н, Приказом Минфина России от 13.01.2003 г. № 91н «Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учёту основных средств», на счёте 01 «Основные средства».

2.1.4. Начисление амортизации по основным средствам ведётся линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

2.1.5. Расходы на ремонт отражаются в бухгалтерском учёте в себестоимости продукции (работ, услуг) того отчётного периода, в котором были произведены ремонтные работы. Расходы на ремонт основных средств учитываются по фактически произведённым затратам.

2.1.6. Организация создаёт резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков.

2.1.7. Учёт покупных товаров, предназначенных для продажи, ведётся по фактической стоимости приобретения.

2.1.8. При отпуске материально-производственных запасов в производство используется метод средней стоимости.

2.1.9. Косвенные затраты собираются на балансовом счёте 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Расходы на продажу» с последующим списанием в конце отчётного периода в дебет счета 90 «Продажи».

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Для целей налогообложения моментом определения налоговой базы по НДС при передаче (реализации) товаров, работ, услуг является способ по мере отгрузки и по предъявлению покупателю расчётных документов, то есть в день отгрузки (передачи) товаров, работ, услуг.

2.2.2. Организация ведёт бухгалтерский учёт по общей системе налогообложения.

2.2.3. Порядок формирования налоговой базы по налогу на прибыль определяется Главой 25 Налогового Кодекса РФ и ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», в части применения общей системы налогообложения.

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

2.2.5. Организация создаёт резервы на оплату отпусков.

2.2.6. Организация формирует регистры налогового учёта с использованием компьютерной техники, используя документы бухгалтерского учёта.

➤ Основные показатели, характеризующие финансово-хозяйственную деятельность Общества в 2021 году

№ п/п	Показатель (тыс. руб.)	На 31.12.2020г.	На 31.12.2021 г.	Изменения
1.	Сумма чистых активов	2 015 436	2 230 061	214 625
2.	Уставный капитал	50 010	50 010	0
3.	Чистая прибыль (убыток)	1 018 009	214 625	-803 384

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянных разниц, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода,

и по результатам 2021 г. - **налог на прибыль:**

Показатель (тыс. руб.)	2021 г.	2020 г.
Условный расход по налогу на прибыль	103 111	257 757
Условный доход по налогу на прибыль	46 911	1 107
Постоянный налоговый расход	98 192	42 441
Постоянный налоговый доход	88 020	33 850
Отложенный налоговый актив	2 399	63 313
Отложенное налоговое обязательство	8 050	80
Текущий налог на прибыль	55 924	201 848

Изменение величины «Чистая прибыль» обусловлены увеличением расходов организации (себестоимости продаж, коммерческих расходов, управленческих расходов).

Наиболее существенными являются следующие дебиторы:

№ п/п	Наименование предприятия дебитора	Сумма дебитор. задолжен. (тыс.руб.)	% к общей сумме дебитор. задолжен.
1.	ООО «Тандер»	113 548	4,67%
2.	Дикси-Юг АО	72 923	2,99%
3.	ООО «АГРОТОРГ»	152 182	6,26%
4.	Прочие дебиторы	2 094 978	86,08%
	Итого:	2 433 631	100 %

В общей сумме дебиторской задолженности (покупатели и заказчики) – 1 989 280 тыс. руб.:

- задолженность текущая – 1 972 752 тыс. руб., что составляет - 99,17%;
- задолженность просроченная- 16 528 тыс. руб., что составляет - 0,83%

РАЗДЕЛ III. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2021 г. переоценка основных средств не производилась.

Остаточная стоимость основных средств на конец отчётного года – 1 758 574 тыс. руб. Процент износа основных средств на конец 2021 г. составляет 55 %. За отчетный период основные фонды обновлены на 18 %.

РАЗДЕЛ IV. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали события, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты Общества.

Условные факты хозяйственной деятельности в 2021 г. отсутствовали.

Генеральный директор ООО «МАРТИН»

Л.Ф. Кравченко

30 марта 2022 г.