

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2021 года
и отчету о финансовых результатах за 2021 год
ООО «ПроМарт», ИНН 7705508847.**

1. Основные сведения

1.1. Информация об обществе

ООО «ПроМарт» зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 5 по Центральному административному округу г. Москвы «05» августа 2003 года за основным регистрационным номером 1037705063164.

«07» февраля 2007 года ООО «ПроМарт» поставлено на учет в ИФНС № 25 по г. Москве с присвоением ИНН/КПП : 7705508847/772501001.

Место нахождения ООО «ПроМарт»: 115114, г. Москва, 2-й Кожевнический пер., д.12.этаж 2, пом. I, комн. 6

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2021 года составила 42 человека.

Генеральным директором ООО «ПроМарт» является Евграфов Олег Владимирович

Уставный капитал ООО «ПроМарт» по состоянию на начало отчетного года полностью внесен.

Участниками Общества являются:

- Евграфов Олег Владимирович – генеральный директор, участник Общества с ограниченной ответственностью «ПроМарт», доля составляет 50% уставного капитала общества.
- Овчинников Андрей Эрастович –участник Общества с ограниченной ответственностью «ПроМарт», доля составляет 50% уставного капитала общества.

Общество не имеет филиалы и представительства.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.2. Виды деятельности ООО «ПроМарт» в отчетном периоде.

В 2021 году ООО «ПроМарт» осуществляло следующие виды деятельности:

- оптовая торговля колбасной и сосисочной оболочкой;
- сдача помещения в субаренду, сдача оборудования в аренду.

В 2021 году ООО «ПроМарт» в основном осуществляло деятельность: оптовую торговлю колбасной и сосисочной оболочкой. Выручка по данному виду деятельности составила 3 198 694 тыс. руб.

Выручка от сдачи помещения в субаренду и сдачи оборудования в аренду составила 1 976 тыс.руб.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основные подходы к подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подготовлена в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н (с изменениями и дополнениями), а также действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета (далее – ПБУ, ФСБУ).

Бухгалтерский учет в ООО «ПроМарт» ведется Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1:С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Статьи отчета, предусмотренные пунктами 1 и 2 Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" детализируются по показателям, значение которых превышает 80% от детализируемой статьи.

С целью исправления ошибок в бухгалтерском учете и отчетности существенной признается ошибка, превышающая 10 % от валюты баланса.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, состоящие из Отчета об изменении капитала, Отчета о движении денежных средств, Пояснительная записка и приложения с пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Табличные пояснения). В пояснительной записке и табличных пояснениях содержится вся информация, которая должна быть раскрыта организацией в соответствии с требованиями действующих ПБУ и ФСБУ, а также иная информация, которая важна для понимания и оценки имущественного состояния и финансово-хозяйственной деятельности организации.

При рассмотрении бухгалтерской отчетности заинтересованными пользователями следует учесть, что в отчетном - 2021 году не было событий и организация не осуществляла операций касающихся:

- * деятельности по договорам подряда на строительство;
- * освоения природных ресурсов;
- * научно-исследовательских, проектно-конструкторских и технологических работ;
- * прекращения той или иной финансово-хозяйственной деятельности.
- * получения или использования государственной помощи.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не было.

Исполнительное производство в отношении организации не ведется. Организация в целом, ее деятельность, имущество и обязательства под удебными или иными ограничениями или санкциями не находятся.

2.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27.12.07. № 153н.

Права отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Амортизация по этим активам начисляется линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Сроки полезного использования нематериальных активов устанавливаются по решению Генерального директора организации исходя из оценки времени, в течение которого данный нематериальный актив без его изменения будет приносить экономические выгоды;

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов возможно в случае модернизации (обновления) по результатам которой оценка времени, в течение которого данный нематериальный актив без его последующего изменения будет приносить экономические выгоды оказалась больше установленного срока полезного использования.

Амортизации нематериальных активов осуществляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

2.3. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

К основным средствам относится имущество, используемое в операционной деятельности, либо для управления Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение срока полезного производится на основании Постановления Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О в амортизационные группы». Если не возможно определить срок использования на основании Постановления, тогда срок полезного использования объекта основных средств устанавливается решением Генерального директора организации, как правило, в соответствии со сроком ожидаемым периодом использования объекта с учетом показателей интенсивности и условий эксплуатации, первоначального физического и морального износа объекта.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Способ начисления амортизации – линейный. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Основные средства с первоначальной стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу признаются в составе запасов.

2.4. Финансовые вложения-для ПМ

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

Финансовые вложения (акции, доли в уставных капиталах, займы выданные) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

По данным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости.

На основании доступной Обществу информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений и при необходимости на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных

активов над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы.

При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за минусом резерва под обесценение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы, займы выданные).

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов

2.5. Запасы

В качестве запасов принимаются активы потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете ООО «ПроМарт» при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод;

- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости в зависимости от способа их получения или изготовления.

Все материалы, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

В случае обесценения запасов ООО «ПроМарт» создает резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Признаками обесценения запасов являются моральное устаревание, полностью или частичная потеря своего первоначального качества либо текущая рыночная стоимость продажи запасов снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей (п. 30 ФСБУ 5/2019).

Последствия начала применения с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «ЗАПАСЫ» отражаются в бухгалтерской отчетности перспективно.

2.6. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств учитываются:

- * денежные средства в кассе организации;

- * денежные средства, размещенные на расчетных и валютных счетах;

Доход, полученный от свободно размещенных денежных средств, отражается на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков Общества по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями, отражаются свернуто по строкам 4119 «Прочие поступления» / 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае

несущественности указанных видов денежных потоков или при условии, что поступления и платежи относятся к одному из указанных выше видов.

2.7. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Денежные средства на валютных счетах в банках, средства в расчетах в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валюты составили 90,6824 руб. за 1 евро на 31 декабря 2020 г. и 84,0695 руб. за 1 евро на 31 декабря 2021 г.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

2.8. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства относятся к долгосрочным.

2.9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов.

В соответствии с пунктом 70 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, ООО «ПроМарт» создает резервы по сомнительным долгам с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам и условиям договоров.

Суммы кредиторской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя ООО «ПроМарт» и относятся на финансовые результаты в составе прочих доходов.

2.10. Оценочные обязательства

Общество отражает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

2.11. Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете с учетом всех вычитаемых временных разниц, за исключением случаев, когда существует вероятность того, что вычитаемая временная разница не будет уменьшена или полностью погашена в последующих отчетных периодах.

Изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, действующую на отчетную дату.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, в котором возникают налогооблагаемые временные разницы.

2.12. Признание доходов

Выручка от реализации товаров, работ и услуг отражается в бухгалтерском учете в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 (утв. приказом Минфина России от 6 мая 1999 г. № 32н).

Выручка отражена в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость. Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от реализации товаров;
- доходы от предоставления имущества в аренду и субаренду.

Для целей бухгалтерского учета порядок признания выручки организации - по факту передачи товаров в собственность и подтверждения оказания услуг, без учета НДС.

В составе прочих доходов Общества признаются:

- * проценты по выданным займам – в соответствии с условиями договоров;
- * доходы, связанные с переоценкой активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте;
- * результат покупки (продажи) иностранной валюты;
- * и прочие доходы.

2.13. Признание расходов

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Для своевременного отражения расходов по хозяйственным операциям Общество применяет Методику начислений.

Расходы ООО «ПроМарт» в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- * расходы по обычным видам деятельности;
- * прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- * себестоимость;
- * коммерческие расходы.

Коммерческие расходы в полной сумме включаются в расходы за отчетный период при определении финансового результата организации.

В составе прочих расходов учитываются в основном:

- * расходы, связанные с переоценкой активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте;
- * штрафы, пени, неустойки и претензии по договорам;
- * расходы, связанные с выбытием активов, в том числе иностранной валюты;
- * расходы на банковское обслуживание;
- * прочие расходы, не относящиеся к основной деятельности.

2.14. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Сроки и назначение списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством, а при необходимости, при возникновении нестандартных ситуаций, – приказом Руководителя Общества.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

Пояснения и данные по движению нематериальных активов представлены в таблице №1 (Приложение №1)

3.2. Основные средства

Пояснения и данные по движению основных средств по категориям представлены в таблице №2 (Приложение №2).

3.3. Финансовые вложения

Пояснения и данные по наличию и движению финансовых вложений представлены в таблице №3 (Приложение №3).

3.4. Запасы

Пояснения и данные о наличии и движении запасов представлены в таблице №4 (Приложение №4).

3.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Пояснения и данные о наличии и движении дебиторской задолженности представлены в таблице №5.1 (Приложение №5)

Пояснения и данные о наличии и движении кредиторской задолженности представлены в таблице №5.2 (Приложение №6)

3.6. Оценочные обязательства

Пояснения и данные о начисленных резервах предстоящих расходов на оплату очередных отпусков представлены в таблице №6 (Приложение №7)

3.7. Финансовый результат отчетного года

Финансовый результат отчетного года – чистая прибыль в сумме 256 360 тыс. руб.

В отчетном году из нераспределенной прибыли прошлых лет и за счет прибыли отчетного года, на выплату дивидендов распределено 230 800 тыс. руб.

3.8. Изменение сравнительных показателей

При формировании бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31.12.2021, не выявлены обстоятельства, требующие ретроспективного пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2020 и 31.12.2019.

3.9. Операции со связанными сторонами

По состоянию на 31.12.2021 год участниками Общества являются лица указанные в пункте 1.1. «Информация об обществе».

Общество в 2021 году приобрело товар у ООО «Март Трейдинг», ИНН 7709197039, в котором двум участникам ООО «ПРОМАРТ» принадлежали доли в размере 50 % уставного капитала каждому, на общую сумму в размере 3 001 891 598,14 руб.

По операциям со связанными сторонами цены определялись на коммерческих условиях с учетом специфики деятельности компании.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относится Генеральный директор, который указан в пункте 1.1. «Информация об обществе» Пояснений. В 2021 году Общество начислило основному управленческому персоналу вознаграждение (заработная плата, премии) на общую сумму 3 620 тыс. руб. Указанная сумма включает страховые взносы и НДФЛ.

3.10. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Влияние пандемии COVID-19

Пандемия новой коронавирусной инфекции COVID-19, распространение которой началось в 2020 году, в 2021 году продолжила оставаться наиболее значительным фактором, обусловившим динамику российского импорта и оказавшим влияние на деятельность ООО «ПроМарт». Новая коронавирусная инфекция (COVID-19) и меры по противодействию ее распространению обусловили в 2020 году рекордное снижение экономической активности и объемов международной торговли. В дальнейшем, в связи со стабилизацией эпидемической ситуации в ряде стран и по мере ослабления карантинных мер, в I полугодии 2021 г. началось активное восстановление импортных потоков. При этом сохранялись логические сбои в цепочке поставок, остановка заводов на карантин и рост инфляции.

Указанные факторы оказали незначительное влияние на рентабельность деятельности Общества в 2021 году, ООО «ПроМарт» сумело сохранить объем закупок импортных товаров практически на уровне прошлых лет и увеличить выручку от реализации. По итогам года получен положительный показатель чистой прибыли и положительный свободный денежный поток, что указывает на способность предприятия продолжать свою деятельность в будущем.

В 2021 году Общество вовремя осуществляло выплаты по всем своим обязательствам, по заработной плате, налогам и прочим обязательствам. Были предприняты меры для сохранения рабочих мест, в 2021 году сокращений и увольнений, связанных с новой коронавирусной инфекцией не было. Руководством ООО «ПроМарт» продолжается мониторинг развития эпидемиологической ситуации и принятие мер по оперативному реагированию без привлечения заемного финансирования. У организации и ее собственников отсутствуют намерение и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. Финансовое состояние организации, наличие достаточных материальных и трудовых ресурсов, устойчивое положение на рынке сбыта позволяет утверждать, что организация способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

3.11. События после отчетной даты

Санкции

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, ряда российских банков и организаций, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Общество расценивает данные события в качестве событий после отчетного периода, оценить количественный эффект от которых в денежном выражении на текущий момент с достаточной точностью не представляется возможным.

Считаем, что предприятие способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая, что ООО «ПроМарт» является организацией-поставщиком, обеспечивающей системообразующие мясоперерабатывающие предприятия г.Москвы, Московской области и других регионов России упаковочными материалами для производства мясной продукции (в частности колбас и сосисок) импортного производства, а также учитывая финансовое положение предприятия и финансовые ресурсы.

Обществом реализуется комплекс мероприятий по антикризисному управлению, сокращению сроков отсрочки платежей от покупателей для ускорения оборачиваемости оборотных средств, сокращению затрат, повышению эффективности использования ресурсов.

Руководство Общества считает, что с учетом вида коммерческой деятельности Общества и предпринимаемыми Правительством Российской Федерации мерами, указанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества.

Иных существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

В случае неблагоприятного развития ситуации в отрасли Общество планирует внести изменения в свою финансовую политику в зависимости от конкретного негативного фактора.

Стратегия Общества направлена на сохранение разумного баланса ликвидности для того, чтобы погашать свои обязательства вовремя.

Приложения:

Пояснения к бухгалтерской отчетности и отчету о финансовых результатах (табличные пояснения):

Пояснения и данные по движению нематериальных активов представлены в таблице №1 (Приложение №1)

Пояснения и данные по движению основных средств по категориям представлены в таблице №2 (Приложение №2).

Пояснения и данные по наличии и движению финансовых вложений представлены в таблице №3 (Приложение №3).

Пояснения и данные о наличии и движении запасов представлены в таблице №4 (Приложение №4).

Пояснения и данные о наличии и движении дебиторской задолженности представлены в таблице №5.1 (Приложение №5)

Пояснения и данные о наличии и движении кредиторской задолженности представлены в таблице №5.2 (Приложение №6)

Пояснения и данные о начисленных резервах предстоящих расходов на оплату очередных отпусков представлены в таблице №6 (Приложение №7)

Генеральный директор ООО «ПроМарт»

Евграфов О.В.

31 марта 2022 года

Таблица № 1 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
Наличие и движение нематериальных активов

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 активы - всего	5100	за 2021г.	75	(9)	152	-	-	(54)	-	-	-	227	(63)
	5110	за 2020г.	131	(121)	75	(131)	131	(19)	-	-	-	75	(9)
в том числе:													
Прочие нематериальные	5101	за 2021г.	75	(9)	152	-	-	(54)	-	-	-	227	(63)
	5111	за 2020г.	131	(121)	75	-	131	(19)	-	-	-	75	(9)

Стоимость Нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021 составила 164 тыс.руб

Вид имущества, Амортизационная группа, Объект	Дата ввода в эксплуатацию	Остаточная стоимость объекта
1	2	3
Нематериальные активы		
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет)		
сайт wikimeat.ru/31.01.21 - 30.01.25	31.01.2021	117545,66
сайт март.рф /13.06.2020- 12.06.2024	13.06.2020	46875

Таблица № 2 Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные в том числе:	5200	за 2021г.	15 382	(7 052)	4 235	(1 572)	1 314	(1 887)	-	-	18 044	(7 625)
	5210	за 2020г.	17 809	(13 478)	5 448	(7 876)	7 572	(1 146)	-	-	15 382	(7 052)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	4 560	(4 252)	418	-	-	(135)	-	-	4 978	(4 387)
	5211	за 2020г.	10 893	(10 492)	-	(6 333)	6 333	(93)	-	-	4 560	(4 252)
Офисное оборудование	5202	за 2021г.	1 293	(548)	225	-	-	(340)	-	-	1 518	(888)
	5212	за 2020г.	829	(409)	464	-	-	(139)	-	-	1 293	(548)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	8 977	(1 700)	3 592	(1 572)	1 314	(1 412)	-	-	10 997	(1 798)
	5213	за 2020г.	5 535	(2 025)	4 984	(1 542)	1 239	(914)	-	-	8 977	(1 700)
Другие виды основных средств	5204	за 2021г.	209	(209)	-	-	-	-	-	-	209	(209)
	5214	за 2020г.	209	(209)	-	-	-	-	-	-	209	(209)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	343	(343)	-	-	-	-	-	-	343	(343)
	5215	за 2020г.	343	(343)	-	-	-	-	-	-	343	(343)

Основные средства, полученные в аренду.

Общество арендует:

Нежилые помещения по адресам:

- 115114, г. Москва, 2-й Кожевнический переулок, дом 12, этаж 2, помещение № 1, комнаты № 1, № 2, № 3, № 4, № 5, № 6, общей площадью 402,04 кв. м., для использования в целях организации и эксплуатации офиса;
- 143960, Московская обл., г. Реутов, улица Транспортная, дом 17, общей площадью 1832,30 кв. м., для использования в целях организации и эксплуатации складского помещения;
- 143960, Московская обл., г. Реутов, улица Транспортная, дом 17, литер Ж, общей площадью 65,00 кв. м., для использования в целях организации и эксплуатации стоянки автомашин.

Открытую площадку (асфальтированную) по адресу:

- 143960, Московская область, г. Реутов, улица Фабричная, дом 12, перед зданием лит В1, на 12 машино-мест, для размещения транспортных средств контрагентов.

Стоимость арендуемых помещений не раскрывается, так как информация о ней отсутствует в договорах аренды и актах приемки-передачи.

Таблица № 3 Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	18 181	(7 803)	-	-	-	10 378	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5302	за 2021г.	-	-	18 181	(7 803)	-	-	-	10 378	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	18 181	-	-	(18 181)	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	4 100	-	15 660	(1 579)	-	-	-	18 181	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2021г.	18 181	-	-	(18 181)	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	4 100	-	15 660	(1 579)	-	-	-	18 181	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	18 181	-	18 181	(25 984)	-	-	-	10 378	-
	5310	за 2020г.	4 100	-	15 660	(1 579)	-	-	-	18 181	-

В 2021 году произошли изменения в составе краткосрочных финансовых вложений, отражаемых по строке 1240 "Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)" бухгалтерского баланса, которые в совокупности привели к уменьшению краткосрочных финансовых вложений на сумму 18 181 тыс. руб. Из состава краткосрочных финансовых вложений в состав долгосрочных были переведены займы и отражены по строке 1170 "Финансовые вложения" бухгалтерского баланса, выданные:

ООО "Виктория" со сроком погашения до 30.08.2024 года на сумму 4 760 тыс.руб.,
 ООО "Агротехпром" со сроком погашения до 10.03.2022 на сумму 13 421 тыс.руб.

В 2021 г. ООО "Виктория" был частично погашен займ на сумму 82 тыс. руб.
 ООО "Агротехпром" в 2021 году частично погасил займ на сумму 7 721 тыс. руб.

На отчетную дату нет свидетельств о том, что в дальнейшем возможно существенное увеличение расчетных стоимостей этих финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном периоде не начислялся.

Таблица № 4 Запасы
Наличие и движение запасов

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				себе- стоимость	величина резерва под снижение	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами			
Запасы - всего	5400	за 2021г.	385 615	-	385 615	2 887 656	(2 846 151)	-	-	X	427 120	-	427 120
	5420	за 2020г.	218 939	-	218 939	2 846 065	(2 679 388)	-	-	X	385 615	-	385 615
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	2 355	-	2 355	13 535	(15 047)	-	-	8 342	843	-	843
	5421	за 2020г.	1 464	-	1 464	12 476	(11 585)	-	-	6 504	2 355	-	2 355
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	383 261	-	383 261	2 760 085	(2 717 068)	-	-	2 414 021	426 277	-	426 277
	5423	за 2020г.	217 475	-	217 475	2 737 241	-2571454982	-	-	1 903 011	383 261	-	383 261
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.	-	-	-	114 036	(114 036)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	96 348	(96 348)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Стоимость запасов по состоянию на 31.12.2021 составила 427 120 тыс. руб. в том числе:

- Сырье, материалы и другие аналогичные ценности 843 тыс.руб.
- Товары для перепродажи 426 277 тыс.руб.

В 2021 году Товары не обесценивались в связи со следующими обстоятельствами:

1. Факты реализации товаров в 2021 году с убытком отсутствовали.
 2. Расчеты за импортный товары производились в условных единицах, приравненных к иностранной валюте.
- В связи с ростом курса иностранной валюты по итогам года, снижение стоимости приобретенного товара не наблюдалось.

Резерв под обесценение запасов в 2021 году не начислялся.

Таблица № 5.1. Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2021г. за 2020г.	587 128 370 706	(191 622) (11 027)	197 806 303 752	- -	(133 226) (87 347)	(1) (1)	(679 175) (223 402)	- -	- -	- -	651 707 587 099	(168 961) (191 622)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2021г. за 2020г.	571 550 355 132	(191 622) (11 027)	197 256 302 982	- -	(128 974) (86 564)	- -	679 175 (223 402)	- -	- -	- -	639 832 571 550	(168 961) (191 622)
Итого	5500 5520	за 2021г. за 2020г.	587 128 370 724	(191 622) (11 027)	197 806 303 752	- -	(133 226) (87 347)	(1) (1)	(679 175) (223 402)	X X	X X	X X	651 707 587 128	(168 961) (191 622)

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составила 651 707 тыс. руб.

Увеличение краткосрочной дебиторской задолженности в 2021 году на 64 579 тыс. руб. или на 9,91 % обусловлено увеличением задолженности покупателей.

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам в отношении дебиторской задолженности начислен и по состоянию на 31.12.2021 составил 168 961 тыс. руб.

Таблица № 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

таблица № 5.2. Наличие и движение кредиторской задолженности												
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 кредито- рской 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					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	647 878	133 242	-	(26 617)	-	-	-	-	-	754 503
	5580	за 2020г.	465 299	200 244	-	(17 559)	(106)	-	-	-	-	647 878
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	592 803	1 162	-	(25 886)	-	-	-	-	-	568 079
	5581	за 2020г.	395 768	199 555	-	(2 414)	(106)	-	-	-	-	592 803
Итого	5550	за 2021г.	647 878	133 242	-	(26 617)	-	X	-	-	-	754 503
	5570	за 2020г.	465 299	200 244	-	(17 559)	(106)	X	-	-	-	647 878

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 составила 754 503 тыс. руб.

Увеличение краткосрочной кредиторской задолженности в 2021 году на 106 625 тыс. руб. или на 14,13 % обусловлено увеличением задолженности перед поставщиками и подрядчиками. Общество в 2021 году приобретало товар у взаимозависимого лица ООО "Март Трейдинг". Дополнительная информация в отношении расчетов со связанными сторонами раскрыта в пункте 3.9 пояснительной записки. Долгосрочная кредиторская задолженность отсутствует.

Информация об оценочных обязательствах приведена в таблице ниже:

Таблица № 6 Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 942	4 486	(3 992)	(208)	2 228
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	1 942	4 486	(3 992)	(208)	2 228