

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.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 активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Максим  
Анатольевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2022 г.



**2.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	22 577	-	-	22 577
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2021г.	-	22 577	-	-	22 577
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

**2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации**

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	325	220	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Максим  
Анатольевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2022 г.

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	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.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	5311	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
в том числе:												
Доля в уставном капитале	5302	за 2021г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	5312	за 2020г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	688 600	-	-	(8 900)	-	-	-	-	679 700	-
	5315	за 2020г.	169 400	-	692 000	(172 800)	-	-	-	-	688 600	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2021г.	688 600	-	-	(8 900)	-	-	-	-	679 700	-
	5316	за 2020г.	169 400	-	692 000	(172 800)	-	-	-	-	688 600	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	688 610	-	-	(8 900)	-	-	-	-	679 710	-
	5310	за 2020г.	169 410	-	692 000	(172 800)	-	-	-	-	688 610	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Максим  
Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2022 г.



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Максим  
Анатольевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	27 343	-	15 070	2 399	(6 829)	-	-	-	-	-	-	37 983	-
	5530	за 2020г.	13 488	-	25 716	-	(12 447)	-	-	-	-	-	587	27 343	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2020г.	912	-	-	-	(912)	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	41	-	9	-	(5)	-	-	-	-	-	-	45	-
	5532	за 2020г.	41	-	11	-	(10)	-	-	-	-	-	-	41	-
Прочая	5513	за 2021г.	27 302	-	15 061	2 399	(6 824)	-	-	-	-	-	-	37 938	-
	5533	за 2020г.	12 535	-	25 705	-	(11 525)	-	-	-	-	-	587	27 302	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	27 343	-	15 070	2 399	(6 829)	-	-	X	-	-	-	37 983	-
	5520	за 2020г.	13 488	-	25 716	-	(12 447)	-	-	X	-	-	587	27 343	-

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	533 485	1 234 932	51 040	(405 943)	-	-	-	-	1 413 514
	5580	за 2020г.	1 219	529 989	33 126	(31 435)	-	-	-	587	533 485
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	12	132	-	(12)	-	-	-	-	132
	5581	за 2020г.	760	12	-	(760)	-	-	-	-	12
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	435	-	-	(1 022)	-	-	-	587	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	359 800	8 763	(368 563)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	533 474	875 000	42 277	(37 369)	-	-	-	-	1 413 381
	5585	за 2020г.	-	530 000	33 126	(29 652)	-	-	-	-	533 474
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	24	(23)	-	(1)	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	533 485	1 234 932	51 040	(405 943)	-	X	-	-	1 413 514
	5570	за 2020г.	1 219	529 989	33 126	(31 435)	-	X	-	587	533 485

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Максим  
Анатольевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2022 г.  
\_\_\_\_\_

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	604	598
Отчисления на социальные нужды	5630	134	133
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	488	719
Итого по элементам	5660	1 226	1 450
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 226	1 450

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Максим  
Анатольевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2022 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5	56	(45)	-	16
в том числе:						
Оценочные обязательства по отпускам	5701	5	56	(45)	-	16

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Максим  
Анатольевич**  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2022 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	8 668 400	-	-
в том числе:				
Поручительства	5801	8 668 400	-	-
Выданные - всего	5810	1 372 000	-	-
в том числе:				
Банковские гарантии	5811	1 072 000	-	-
Поручительства	5812	300 000	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Максим  
Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2022 г.

**9. Государственная помощь**

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Иванов Максим  
Анатольевич**  
(расшифровка подписи)

28 апреля 2022 г.

## Пояснения ООО «МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» к бухгалтерской отчетности за 2021г.

ООО «МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» (ОГРН 1175053010274) сообщает следующую информацию о деятельности общества за 2021 г.

1. Юридический адрес: 143985, Московская область, г. Балашиха, мкр.Железнодорожный, ул. Автозаводская, д. 36, литер Е, офис 302.

2. Уставный капитал Общества составляет 180.000 тыс. рублей.

3. Состав участников общества по состоянию на начало и конец отчетного года являются:

Гражданин РФ Растегаев Андрей Александрович ИНН 772129924743 – 50% доли уставного капитала, что эквивалентно 90.000 тыс. рублей.

Гражданин РФ Растегаев Сергей Александрович ИНН 772129924990– 50% доли уставного капитала, что эквивалентно 90.000 тыс. рублей.

4. Исполнительный орган общества:

Генеральный директор с начала отчетного года и по настоящее время является Иванов Максим Анатольевич ИНН 774397691671.

5. Основные виды деятельности согласно Уставу – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

В 2021 г. доходы по операциям от реализации товаров, работ, услуг отсутствуют.

6. Основные положения учетной политики:

В Обществе установлено: существенным нарушением правил ведения бухгалтерского учета и представления бухгалтерской отчетности является искажение статей доходов и расходов не менее чем на 5%, прочих показателей бухгалтерской отчетности - не менее чем на 10%.

Общество не применяет досрочно ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", ФСБУ 6/2020 "Основные средства", ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ5/2019 (Запасы) применяются перспективно.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, и в этой связи не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. № 143н.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету основных средств (ПБУ 6/01), принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства России № 1 от 01.01.2002 г.

Имущество стоимостью до 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ.

Переоценка основных средств не производится.

В Обществе к финансовым вложениям относятся вложения, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету финансовых вложений (Учет финансовых вложений" (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В качестве расходов по обычным видам деятельности отчетного периода признаются следующие виды затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

В бухгалтерской отчетности за 2021г. расходы по обычным видам деятельности отражаются по статье «Управленческие расходы».

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Принцип осмотрительности не позволяет формировать резерв в отношении тех просроченных задолженностей, которые, по мнению организации, будут погашены.

Резерв образуется только в тех случаях, когда по оценке организации реально существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности.

Оценочное обязательство по оплате отпусков формируется в бухгалтерском учете аналогично правилам, установленным ст.324.1. НК РФ. Способ резервирования – процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда с учетом страховых взносов. Ежемесячный процент отчислений, установленный на 2021г. – 8%. Сведения о количестве дней неиспользованного отпуска по каждому работнику по состоянию на 31 декабря отчетного года предоставляются по данным кадрового учета. По состоянию на 31 декабря отчетного года Обществом проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков. Остаток оценочного обязательства на 31.12.2021 г. – 16 тыс. рублей, подтвержден данными инвентаризации.

При применении Обществом положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина РФ от 19.11.2002 г. № 114 н. учет отложенных активов и обязательств ведется затратным методом (методом отсрочки). Текущий налог на прибыль определяется исходя из величины условного расхода, скорректированного на суммы ПНО (ПНА), увеличения или уменьшения ОНА или ОНО отчетного периода.

По данным бухгалтерского учета прибыль до налогообложения - 404.841 тыс. руб. (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах). Условный расход по налогу на прибыль - 80.968 тыс. руб.

Доходы, не принимаемые для целей налогообложения (дивиденды) - 386.344 тыс. руб. (минус).

Расходы, не принимаемые для целей налогообложения («постоянные разницы») - 5.000 тыс. руб. (плюс), соответственно постоянный налоговый расход - 1.000 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы:

Проценты по заемным средствам и прочие расходы, в бухгалтерском учете отраженные в стоимости объектов внеоборотных активов, а в налоговом учете - в расходах отчетного периода - минус 22.577 тыс. руб., сумма начисления (признания) отложенного налогового обязательства - 4.516 тыс. руб. (минус), что соответствует стр. 2412 Отчета о финансовых результатах «Отложенный налог на прибыль».

Показатель Отчета о финансовых результатах «текущий налог на прибыль» (код стр. 2411) - минус 184 тыс. руб. соответствует сумме исчисленного налога на прибыль в декларации по налогу на прибыль за 2021 г.

7. Среднесписочная численность работников за 2021 год – 1 человек.

8. Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Данная бухгалтерская отчетность является уточненной (пересмотренной) и заменяет бухгалтерскую отчетность (датированную 29 марта 2022 г.), в соответствии с п. 8 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), , утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 N 63н. Основанием для составления уточненной (пересмотренной) бухгалтерской отчетности является наличие в первоначальной редакции отчетности технических ошибок .

9. Общество, не имея в собственности объектов недвижимого имущества, в 2021 г. осуществляло деятельность с использованием арендованных офисных помещений по месту нахождения:

Место нахождения/регистрации	КПП
143985, Московская область, г. Балашиха, мкр. Железнодорожный, ул. Автозаводская, д. 36, литер Е, офис 302	501201001

В табличной части Пояснений «Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом» на 31.12.2021 г. на общую сумму 325 тыс. руб. – отражена стоимость офисных помещений по данным, представленным арендодателем.

10. События после отчетной даты

В разделе Пояснения 8 «Обеспечения обязательств» в составе показателя стр. 5811 «Банковские гарантии»:

По договорам поручительства с ПАО «Сбербанк» по соглашениям о предоставлении банковских гарантий:

- остаток суммы основного долга на 31.12.2021 г. – 1.072.000 тыс. руб.;
- остаток суммы основного долга на дату подписания (выпуска) бухгалтерской отчетности - 1.172.000 тыс. руб.

11. Условия и факты хозяйственной жизни, указывающие на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, отсутствуют.

При осуществлении процедур оценки влияния COVID-19 на деятельность организации установлено, что в 2021 г. и после отчетной даты не имели место приостановка операционной деятельности, нарушений условий договоров, и иные отрицательные факторы, оказывающие негативное влияние на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

События после отчетной даты, связанные с обострением внешнеполитической ситуации в феврале–марте 2022 г. общество рассматривает в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности не представляется возможным.

12. Дивиденды за предшествующие периоды Обществом в отчетном периоде и после отчетной даты не распределялись и не выплачивались.

Полученная прибыль за отчетный год в полной сумме инвестируется в производственно–хозяйственную деятельность.

13. Информация о связанных сторонах:

В 2021 г. и по настоящее время бенефициарами ООО «МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» являются участники, поименованные в п.п. 3 настоящих пояснений: Растегаев Андрей Александрович; Растегаев Серей Александрович.

В 2019 г. ООО «МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» на основании договора купли-продажи доли приобрело долю в уставном капитале ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» (ОГРН 1187746378632); в размере 95%, номинальная стоимость и стоимость приобретения - 10 тыс. руб.

По результатам утверждения и распределения прибыли за 2019 г, 2020 г. и 1,2,3 кв. 2021 г. ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» обществом получены дивиденды на общую сумму 404.736 тыс. руб.

Обществом предоставлены займы заёмщику ООО «ГЛОБАЛ ИМПОРТ» ИНН, (в рамках 10 договоров займа, все договоры заключены в 2020г.); в редакциях дополнительных соглашений сроки возвратов всех займов в пределах одного календарного года с отчётной даты (31.12.2021г.), процентные ставки в период с января по октябрь - от 6,25% до 8,3% годовых., в ноябре-декабре процентная ставка – 10,3% годовых. Сумма основного долга на начало года (и на 31.12.2020 г.) - 688.600 тыс. руб., на 31.12.2021г. - 679.700 тыс. руб. В 2021 г. начислено процентов по выданным займам на общую сумму 51.592 тыс. руб., задолженность по начисленным процентам на 31.12.2021 г. - 36.501 тыс. руб.

По состоянию на начало года задолженность по сумме основного долга по займам, полученным в предыдущие отчетные периоды, предоставленным займодавцами-физическими лицами:

- Растегаевым А. А. - на общую сумму 290.000 тыс. руб. - по 5 договорам;
- Растегаевым С. А. - на общую сумму 240.000 тыс. руб. - по 4 договорам;

По договорам о предоставлении займов, заключенным в 2021 г. получены заемные средства от займодавцев:

- Растегаева А.А. - на общую сумму 410.000 тыс. руб. - по 3 договорам займа;
- Растегаева С.А. - на общую сумму 105.000 тыс. руб. - по 1 договору.

Согласно представленных договоров и дополнительных соглашений к ним: срок возвратов всех займов в пределах одного календарного года с отчётной даты (31.12.2021г.), процентные ставки за пользование заёмными средствами с января по октябрь от 6,25% до 8,3% годовых, в ноябре-декабре -0% годовых. Задолженность по начисленным процентам на отчётную дату отсутствует.

- Займодавцем ООО «АЛЬФА ТРЕЙД», бенефициаром которого является Растегаев А.А., в 2021 г. предоставлено займов на общую сумму 360.000 тыс. руб. Согласно представленных договоров: срок возвратов всех займов не позже одного года с даты выдачи, процентные ставки за пользование заёмными средствами в октябре от 8,25% годовых, в ноябре-декабре -10,3 % годовых. Общая задолженность по начисленным процентам на отчётную дату 8.381 тыс. руб.

По данным учёта в 2021г. общая сумма начисленных процентов за пользование заёмными средствами в рамках вышеуказанных договоров займа 42.277 тыс. руб., в т.ч. общая стоимость начисленных процентов, учтённая в стоимости затрат на создание внеоборотных активов - 13 556 тыс. руб.

ООО «Декорт» (ИНН 5012018442), бенефициарами которого являются Растегаев А.А. и Растегаев С.А., в 2021 г. оказало услуги по предоставлению в аренду нежилых помещений на общую сумму 175 тыс. руб. (без учета НДС).

По обеспечениям полученным (отраженным в п.п. 8 табличной части пояснений «Обеспечения обязательств») поручителями являются лица, соответствующие критериям «связанных сторон», поименованные выше, а также: ООО «НОВЫЙ МИР» (ИНН 7724340004), бенефициаром которого является Растегаев С. А.; ООО «СМАРТ» (ИНН 7814694390), бенефициаром которого является Растегаев А.А., ООО «Оптимум Логистик» (ИНН 7724932106), бенефициаром которого является Растегаев С.А.

ООО «МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР» является поручителем по обеспечениям выданным (отраженным в п.п. 8 табличной части пояснений «Обеспечения обязательств») по следующим юридическим лицам, соответствующим критериям «связанных сторон» (ИНН и бенефициары указаны выше):

ООО «СМАРТ» - на сумму 412.000 тыс. руб.;

ООО «Оптимум Логистик» - на сумму 710.000 тыс. руб.

ООО «Глобал Импорт» - на сумму 300.000 тыс. руб.

ООО «Альфа Трейд» - на сумму 50.000 тыс. руб.;

В 2021 г. выплаты вознаграждений участникам Общества не проводились.

Общая сумма выплат в рамках трудового договора:

– генеральному директору Иванову Максиму Анатольевичу за 2021 год составила: 360 тыс. руб., кроме того, отчисления страховых взносов в фонды – 57 тыс. руб.

### 13. Пояснения к показателям бухгалтерской отчетности

В составе показателя Баланса стр. 1150 (Основные средства) и стр. 5240 табличной части пояснений (Незавершенные капитальные вложения) - 22.577 тыс. руб. - проценты по заёмным средствам, привлеченным для приобретения инвестиционных активов, которые подлежат включению в их первоначальную стоимость (п. 7, 9, 12 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам"). При принятии к учету объектов недвижимости суммы процентов будут формировать первоначальную стоимость объектов.

В составе показателя Баланса стр. 1190 на 31.12.2021 г. Прочие внеоборотные активы - 1.049.421 тыс. руб. отражена предоплата по договору купли-продажи будущей недвижимости, строительство которой будет завершено в 2022 г., объекты строительства - комплекс нежилых помещений, целью приобретения которого извлечение доходов в результате передачи помещений в оперативную аренду.

Налог на добавленную стоимость, уплаченный в составе аванса в сумме 209.884 тыс. руб., отражен в составе показателя по стр. 1220 Бухгалтерского баланса (Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям).

#### 14. Расшифровка форм бухгалтерской отчетности.

В составе стр. 1510 пассива бухгалтерского баланса «Заемные средства» сумма процентов по полученным займам, начисленным и не погашенным на 31.12.2021г. – 8.381 тыс. руб.

#### **Пояснения к «Отчету о финансовых результатах»:**

Расшифровка показателя стр. 2220 «Управленческие расходы» за 2021 год – 1.226 тыс. руб., в том числе:

- 175 тыс. руб. – аренда помещений;
- 794 тыс. руб. – расходы на оплату труда;
- 165 тыс. руб. – консультационные услуги;
- 92 тыс. руб. – прочие услуги.

Расшифровка сравнительного показателя стр. 2220 «Управленческие расходы» за 2020 год – 1.449 тыс. руб., в том числе:

- 172 тыс. руб. – аренда помещений;
- 757 тыс. руб. – затраты на оплату труда;
- 305 тыс. руб. консультационные услуги;
- 215 тыс. руб. – прочие расходы.

Расшифровка показателя стр. 2320 «Проценты к получению» за отчетный (2021) год – 51.592 тыс. руб. – проценты по выданным займам

Расшифровка сравнительного показателя стр. 2320 «Проценты к получению» за отчетный (2020) год – 48.000 тыс. руб. – проценты по выданным займам

Расшифровка показателя стр. 2330 «Проценты к уплате» за 2021 год – 28.720 тыс. руб. – проценты по полученным займам

Расшифровка сравнительного показателя стр. 2330 «Проценты к уплате» за 2020 год – 33.126 тыс. руб. – проценты по полученным займам

Расшифровка показателя стр. 2340 «прочие доходы» - за 2021 год – 2.399 тыс. руб.  
В том числе:

- 2.399 тыс. руб. – Штрафы полученные

Расшифровка показателя стр. 2350 «прочие расходы» за 2021 год – 5.548 тыс. руб., в том числе:

- 5.000 тыс. руб. – благотворительное пожертвование;
- 548 тыс. руб. – услуги банка;

Расшифровка сравнительного показателя стр. 2350 «прочие расходы» за 2020 год – 10.395 тыс. руб., в том числе:

- 9.500 тыс. руб. – благотворительное пожертвование;
- 604 тыс. руб. – услуги банка;

291 тыс. руб. – прочие расходы

**Пояснения к Отчету о движении денежных средств:**

Расшифровка показателя стр. 4123 (Проценты по долговым обязательствам) за 2021 год – 46.131 тыс. руб.,

В том числе:

40.726 тыс. руб. – Погашение % по займам;

5.405 тыс. руб. – НДФЛ с дохода.

Расшифровка сравнительного показателя стр. 4123 (Проценты по долговым обязательствам) за 2020 год – 29.652 тыс. руб.,

В том числе:

25.797 тыс. руб. – Погашение % по займам;

3.855 тыс. руб. – НДФЛ с дохода.

Расшифровка показателя стр. 4129 (Прочие платежи) за 2021 год – 214.741 тыс. руб.

В том числе:

209.884 тыс. руб. -Налог на добавленную стоимость, уплаченный в составе предоплаты по договору купли-продажи будущей недвижимости

4.000 тыс. руб. – Благотворительное пожертвование

803 тыс. руб. – Расходы на услуги банка

54 тыс. руб. – Прочие расходы

Расшифровка сравнительного показателя стр. 4129 (Прочие платежи) за 2020 год – 6.983 тыс. руб.

В том числе:

6.000 тыс. руб. – Благотворительное пожертвование

604 тыс. руб. – Расходы на услуги банка

379 тыс. руб. – Прочие расходы

Генеральный директор  
ООО «МАСТЕР ДИСТРИБЬЮТОР»



Иванов М.А.

28.04.2022 г.