

**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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Котова Екатерина
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	21 082	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	3 713	3 713
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Котова Екатерина
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

**Котова Екатерина
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

**Котова Екатерина
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	127 906	(111)	2 444 026	-	(2 333 599)	-	-	-	-	-	-	238 222	(9 408)
	5530	за 2021г.	95 718	(232)	1 846 821	(33)	(1 844 633)	-	154	-	-	-	-	127 906	(111)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	78 049	(96)	1 906 960	-	(1 812 247)	-	-	-	-	-	-	172 666	(9 408)
	5531	за 2021г.	63 366	(232)	1 475 749	(18)	(1 461 066)	-	154	-	-	-	-	78 049	(96)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	15 533	-	287 323	-	(285 492)	-	-	-	-	-	-	17 364	-
	5532	за 2021г.	18 285	-	277 636	-	(280 388)	-	-	-	-	-	-	15 533	-
Прочая	5513	за 2022г.	34 324	(15)	249 743	-	(235 860)	-	-	-	-	-	-	48 192	-
	5533	за 2021г.	14 067	-	123 436	(15)	(103 179)	-	-	-	-	-	-	34 324	(15)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	127 906	(111)	2 444 026	-	(2 333 599)	-	-	X	-	-	-	238 222	(9 408)
	5520	за 2021г.	95 718	(232)	1 846 821	(33)	(1 844 633)	-	154	X	-	-	-	127 906	(111)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 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	9 408	-	-	-	-	-
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 2022г.	4 961	3 995	-	(4 961)	-	-	-	-	3 995
	5571	за 2021г.	19 900	257 200	-	(277 100)	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	19 900	257 200	-	(277 100)	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	1 053	2 913	-	1 053	-	-	-	-	2 913
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5555	за 2022г.	3 908	1 082	-	(3 908)	-	-	X	X	1 082
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	374 845	2 447 078	-	(2 328 219)	-	-	-	-	493 704
	5580	за 2021г.	139 709	2 424 064	3 045	(2 191 983)	-	-	-	-	374 844
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	361 029	2 080 909	-	(1 970 679)	-	-	-	-	471 259
	5581	за 2021г.	95 261	1 678 440	-	(1 412 672)	-	-	-	-	361 029
авансы полученные	5562	за 2022г.	7 941	67 722	-	(74 151)	-	-	-	-	1 513
	5582	за 2021г.	17 184	376 011	-	(385 254)	-	-	-	-	7 941
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	1 528	203 525	-	(203 149)	-	-	-	-	1 904
	5583	за 2021г.	2 002	153 036	-	(153 509)	-	-	-	-	1 529
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	20 382	171 648	3 054	(195 084)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	4 346	88 737	-	(80 239)	-	-	-	-	12 843
	5586	за 2021г.	4 880	44 929	-	(45 464)	-	-	-	-	4 345
Арендные обязательства	5567	за 2022г.	-	6 185	-	-	-	-	X	X	6 185
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	379 806	2 451 073	-	(2 333 180)	-	X	-	-	497 699
	5570	за 2021г.	159 609	2 681 264	3 045	(2 469 083)	-	X	-	-	374 844

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Котова Екатерина
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	1 872 865	1 377 502
Расходы на оплату труда	5620	62 897	39 642
Отчисления на социальные нужды	5630	10 964	6 773
Амортизация	5640	9 152	290
Прочие затраты	5650	80 854	188 315
Итого по элементам	5660	2 036 732	1 612 522
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(54 059)	(96 606)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 982 673	1 515 916

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

Руководитель _____
(подпись)

**Котова Екатерина
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 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	-	-	-	-	-
в том числе:						
резерв на оплату отпусков сотрудникам	5701	2 085	837	-	-	2 922

Руководитель _____
(подпись)

**Котова Екатерина
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	61 974	22 542
Выданные - всего	5810	140 292	187 404	159 210
в том числе:				
электронные торги	5811	40 619	30 902	10 516
	5812	99 673	156 502	148 694

Руководитель _____
(подпись)

**Котова Екатерина
Вячеславовна**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
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 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Котова Екатерина
Вячеславовна**
(расшифровка подписи)

28 апреля 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «МАРТФАРМ» ЗА 2022 ГОД

Общество с ограниченной ответственностью «МАРТФАРМ» (далее ООО «МАРТФАРМ», Общество) было образовано в 2014 году, дата регистрации 21.10.2014.

ОГРН 5147746256312

ИНН 7708823950

Юридический и фактический адрес:

107078, г. Москва, ул. Новорязанская, , д.18, стр.21, этаж1, пом.14Б.

Уставный капитал 10 000 рублей.

Участники Общества:

- с 01.01.2022 по 06.10.2022 – единственный участник Троицкий Павел Владимирович, ИНН 773579146630
- с 07.10.2022 по 14.03.2023 - Троицкий Павел Владимирович, ИНН 773579146630, Троицкая Марина Владимировна, ИНН 773504071673.
- с 14.03.2023 Троицкая Марина Владимировна, ИНН 773504071673.

Генеральный директор Котова Екатерина Вячеславовна, ИНН 771605421507.

Бенефициарными владельцами являются Троицкий Павел Владимирович, гражданин РФ, ИНН 773579146630, Троицкая Марина Владимировна, гражданка РФ, ИНН 773504071673, а с 14.03.2023 Троицкая Марина Владимировна, гражданка РФ, ИНН 773504071673.

Основным видом деятельности ООО «МАРТФАРМ» является оптовая торговля фармацевтической продукцией.

Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности №Л042-00110-77/00262067 от 27.07.2020 г. срок действия - бессрочно.

Реализация фармацевтической продукции в 2022 году осуществлялась на территории РФ.

ООО «МАРТФАРМ» в 2022 году имело обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс: КПП 504045001, место нахождения по адресу: Московская обл., г.Раменское, ул.Карла Маркса, д.5.

Бухгалтерская отчетность Общества включает показатели деятельности компании в целом.

Среднесписочная численность за 2022 год составила 46 человек.

Настоящая отчетность была составлена на бумажном носителе и подписана руководителем Общества «28» апреля 2023 г.

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯХ

1.1. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

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

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствует намеренность и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в отчетности отражаются развернуто.

1.2. Изменения учетной политики

Изменения в учетной политике в 2022 году произведены в связи с обязательностью применения федеральных стандартов ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

1.3. Основные средства и капитальные вложения

- 1.3.1. Учет основных средств и капитальных вложений ведется Обществом в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.
- 1.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.
- 1.3.3. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.
- 1.3.4. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.
- 1.3.5. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
- 1.3.6. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).
- 1.3.7. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

1.4. Аренда (лизинг)

- 1.4.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".
- 1.4.2. Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.
- 1.4.3. Организация не применяет ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г.
- 1.4.4. В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" организация по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.
- 1.4.5. Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

1.4.6. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

1.5. Корректировки, относящиеся к предыдущим периодам

1.5.1. Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

1.5.2. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

1.5.3. Пункт 49 ФСБУ 6/2020 допускает производить единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств в бухгалтерской отчетности организации, начиная с которой применяется ФСБУ 6/2020, на начало отчетного периода или на конец периода, предшествующего отчетному. Общество производит единовременную корректировку на 31.12.2021 года. В отчетности за 2022 год данные за 2021 год отражаются с учетом корректировок.

1.5.4. Показатели права пользования активом и обязательства по аренде, возникшие в связи с обязательностью применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», отражены в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2021. Данные показатели отражены в настоящей отчетности в качестве входящих остатков за 2021 год.

1.5.5. В связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» изменены входные остатки в балансе по состоянию на 31.12.2021 года:

1.5.6.

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Баланс, Графа "На 31.12.2021"		
		В Бухгалтерском балансе за 2022 г.	Сумма изменения	В Бухгалтерском балансе за 2021 г.
Основные средства	1150	6 443	4 569	1 874
Отложенные налоговые активы	1180	1 489	710	779
Итого по разделу I	1100	7 932	5 279	2 653
Прочие оборотные активы	1260	6 192	702	5 490
Итого по разделу II	1200	433 522	702	432 820
Баланс	1600	441 454	5 981	435 473

Наименование показателя	Код строки	Баланс, Графа "На 31.12.2021"		
		В Бухгалтерском балансе за 2022 г.	Сумма изменения	В Бухгалтерском балансе за 2021 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	59 553	1 019	58 534
Итого по разделу III	1100	59 563	1 019	58 544
Отложенные налоговые обязательства	1420	1 053	1 053	-
Прочие оборотные активы	1450	3 908	3 908	-
Итого по разделу IV	1400	4 961	4 961	-
Кредиторская задолженность	1520	374 845	-	374 844
Итого по разделу V	1500	376 929	-	376 929
Баланс	1600	441 454	5 980	435 473

2. ДОХОДЫ

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг (без НДС) по видам деятельности, тыс.руб.	2022	2021
Оптовая торговля	1 727 532	1 341 383
Итого	1 727 532	1 341 383

3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ, РАСХОДЫ

тыс. руб.

Прочие доходы	2022	2021
Курсовые разницы	25 155	3 563
Финансовая премия	368 368	241 323
Прочие	8 063	1 256
Итого прочие доходы	401 586	246 142

Прочие расходы	2022	2021
Курсовые разницы	23 087	3 429
Расходы на услуги банков	552	666
Проценты по кредитам	423	3 054
Финансовая скидка	12 894	6 584
Резервы	10 032	33
Проценты по арендным платежам	2 320	
Прочие	11 490	7 276
Итого прочие расходы	60 798	21 042

4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ, ОТЛОЖЕННЫЙ НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02). Текущий налог на прибыль за 2022 и 2021 годы в Отчете о финансовых результатах представлен следующим образом:

(тыс. руб.)

	2022	2021
<i>Прибыль до налогообложения</i>	85 646	50 567
<i>Налог на прибыль</i>	-18 330	-10 488
<i>Текущий налог на прибыль</i>	-19 693	-10 555
<i>Отложенный налог на прибыль</i>	1 363	67
<i>Прочие</i>	-	-738

Отложенный налог на прибыль - сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенный налог на прибыль сформирован в 2022 году следующим образом:

<i>Наименование</i>	<i>Сумма разницы, тыс.руб.</i>	<i>Изменение отложенного налогового актива ОНА, тыс.руб.</i>	<i>Сумма разницы, тыс.руб.</i>	<i>Изменение отложенного налогового актива ОНА, тыс.руб.</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3 = 20% x 2</i>	<i>4</i>	<i>5 = 20% x 4</i>
	2022 год		2021 год	
- по резерву на снижение стоимости товаров	+624	+125	-741	-148
- по резерву по сомнительным долгам	+9408	+1882	-124	-25
- по оценочным обязательствам (отпуска сотрудников)	+837	+167	+1198	+240
- по курсовым разницам	-985	-197		
- по арендным обязательствам	+5250	+1050		
- по основным средствам	-7130	-1426		
- по процентам по обязательствам	-1190	-238		
Итого	+6814	+1363	+333	+67
Отложенный налог на прибыль		+1363		67

5. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ, ИНФОРМАЦИЯ О ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКАХ

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

Платежи по долгосрочной аренде учтены в составе денежных потоков от финансовых операций.

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, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков 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 отчета 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ, рублей

Валюта	31.12.2022	31.12.2021
1 Доллар США	70,3375	74,2926
1 ЕВРО	75,5563	84,0695

6. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С 12.03.2023 единственным участником Общества является Троицкая Марина Владимировна, ИНН 773504071673.

После отчетной даты 31.12.2022 года выплачены дивиденды участникам в размере 4 138 тыс.руб.:

Решение № 03-2023 от 29.03.2023 о выплате дивидендов в размере 2 172 тыс. руб.

Решение № 04-2023 от 10.04.2023 о выплате дивидендов в размере 1 966 тыс. руб.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами ООО «МАРТФАРМ» являются участники Троицкий П.В., Троицкая М.В., генеральный директор Е.В.Котова, ООО «АВИС РУС».

В 2022 году распределены и выплачены дивиденды участникам в сумме 16 764 тыс.руб. по решениям и Протоколам о распределении и выплате дивидендов.

Вознаграждение генеральному директору Котовой Е.В., выплаченное в 2022 г., составило 3 208 тыс.руб.

Вознаграждение Директору по развитию Троицкому П.В., выплаченное в 2022г., составило 7 553 тыс.руб.

Операции с ООО «АВИС РУС»:

Операции со связанными сторонами	2022		2021	
	Сумма, тыс.руб.	Доля от общего объема	Сумма, тыс.руб.	Доля от общего объема
Приобретение товаров, работ, услуг	611 560	29,7%	1 019 903	62,3%
Реализация товаров, работ, услуг	236 193	12,4%	232 087	15,88%
Дебиторская задолженность на конец года	41 295		-	
Кредиторская задолженность на конец года	293 193		193 953	-

8. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ УЧЕТА АРЕНДЫ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ ФСБУ 25/2018 «БУХГАЛТЕРСКИЙ УЧЕТ АРЕНДЫ»

По состоянию на 31.12.2022 года нижеперечисленное имущество стоимостью более 300 тыс.руб. арендовано на срок, превышающий 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды:

Наименование имущества	Арендодатель	Дата начала аренды	Дата окончания аренды	Фактическая стоимость права пользования активом, на 01.01.2022, тыс.руб.	Фактическая стоимость права пользования активом, на 31.12.2022, тыс.руб.	Накопленная амортизация по состоянию на 31.12.2022, тыс.руб.
Офисное помещение по адресу: г. Москва, ул. Новорязанская, д.18, стр.21, эт. 1, пом. 14	ООО «Сорилс»	01.01.2022	31.12.2023	234	238	112
Складское помещение по адресу: МО, г.Раменское, ул.К.Маркса, д.5, часть здания - ткацкое производство № 1	ООО «ИТКОЛ Сервеинг»	01.01.2022	31.12.2023	937	977	463
Складское помещение по адресу: Московская обл., г.Раменское, ул.Карла Маркса, д.5.	ООО «Авис Рус»	01.01.2022	31.12.2023	1 158	1 158	554
Автомобиль BMW 320d xDrive	АО «ВТБ Лизинг»	20.02.2020	22.02.2023	2 633	2 633	2 228
Автомобиль BMW X7 xDrive40d	ООО «Каркаде»	29.03.2022	14.03.24	-	13 678	5 129
Автомобиль Toyota Camry	АО «Тойота Лизинг»	21.02.2022	27.02.2025	-	2 397	666

Обязательства по аренде отражены в балансе в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств.

Расчеты по аренде и лизингу приведены в таблице:

На 01.01.2022				На 31.12.2022			
	Сумма		Сумма		Сумма		Сумма
Проценты по аренде, лизингу	302	Арендные обязательства краткосрочные		Проценты по аренде, лизингу	1 490	Арендные обязательства краткосрочные	6 185
		Арендные обязательства долгосрочные	3 908	Начислены проценты по аренде за 2022 год	2 320	Арендные обязательства долгосрочные	1 082

Для расчета процентов по аренде принята ставка в размере 10% на основании ставки по ранее полученному кредиту.

Для расчета процентов по лизингу принята процентная ставка, заложенная в договоре лизинга.

Генеральный директор Е.В. Котова

28 апреля 2023 г.