

Общество с ограниченной ответственностью

«МАРКОЛИН-РУС»

ИНН/КПП 7704322649/770401001
119021, г. Москва, Большой Чудов переулок,
дом 8, строение 1, офис 8
тел: + 7 (499) 255-2027, + 7 (499) 246-0767

Пояснения

к бухгалтерской (финансовой) отчетности (тыс. руб.)

За 2021 год

Общество с ограниченной ответственностью «МАРКОЛИН-РУС» (ОГРН 1157746628610), свидетельство № 017218065 серия 77) зарегистрировано Федеральной налоговой службой в ЕГРЮЛ 10 июля 2015 года в результате реорганизации в форме преобразования из Совместного предприятия — Закрытого акционерного общества «СОВЕР—М», которое было зарегистрировано Московской Регистрационной Палатой 13 сентября 1994 года, свидетельство № 033.997 серия БЕ №009164. Общим собранием акционеров от 05 июня 2015 года принято решение о реорганизации в форме преобразования СП ЗАО «СОВЕР-М» в ООО «МАРКОЛИН-РУС».

В Единый государственный реестр юридических лиц в отношении СП ЗАО «СОВЕР-М» 10 июля 2015 года внесена Запись за государственным регистрационным номером 2157747830557 о прекращении деятельности юридического лица путем реорганизации в форме преобразования в ООО «МАРКОЛИН-РУС».

Адрес местонахождения (Юридический и фактический адрес): 119021 г. Москва, Большой Чудов переулок, Д.8 стр.1., офис 8

Уставный капитал составляет 305520-00 руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

Исполнительный орган: Генеральный директор Чижова Виктория Лениновна.

Согласно учредительным документам органами управления Организации являются:

- > Общее собрание участников (высший орган управления);
- > Совет директоров общества;
- > Генеральный директор.

Вид деятельности: Оптовая торговля изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46).

Среднегодовая численность работающих - 48 человек.

Обособленных подразделений — нет.

Состав бухгалтерской отчетности

бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2021 года;
отчет о финансовых результатах с 01 января по 31 декабря 2021 года;
приложения к ним, включая:

- отчет об изменениях капитала за 2021 год;
- отчет о движении денежных средств с 01 января по 31 декабря 2021 года;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации стандартов и правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и Федеральных стандартов бухгалтерского учета.

**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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		Переоценка				
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	1 833	(1 375)	-	-	-	-	-	1 833	(1 833)
	5110	за 2020 г.	1 833	(458)	-	-	-	-	-	1 833	(1 735)
В том числе:											
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2021 г.	1 833	(1 375)	-	-	-	-	-	1 833	(1 833)
	5111	за 2020 г.	1 833	(458)	-	-	-	-	-	1 833	(1 375)

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	-	-	-	-	-	-


1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Наименование показателя	Код	1	-	-
Всего	5130			
В том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	50	(50)	-	-	
	5190	за 2020 г.	50	-	-	50	
в том числе:	5181	за 2021 г.	50	(50)	-	-	
	5191	за 2020 г.	50	-	-	50	
Товарный знак							

Руководитель  Чижова Виктория Лениновна
 (подпись) (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

**2. Основные средства
2.1. 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 ценности) - всего	5200	за 2021 г.	16 179	(12 294)	6 974	(3 490)	3 402	(3 463)	-	-	19 663	(12 355)	
	5210	за 2020 г.	15 505	(10 493)	674	-	-	(1 802)	-	-	16 179	(12 294)	
в том числе:													
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021 г.	204	(204)	-	-	-	-	-	204	(204)	
Другие виды основных средств	5211	за 2020 г.	204	(187)	-	-	-	(17)	-	-	204	(204)	
	5202	за 2021 г.	2 914	(2 914)	95	(218)	218	(7)	-	-	2 792	(2 704)	
Транспортные средства	5212	за 2020 г.	2 914	(2 647)	-	-	-	(267)	-	-	2 914	(2 914)	
	5203	за 2021 г.	4 587	(3 382)	3 484	(3 272)	3 184	(1 056)	-	-	4 799	(1 254)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5213	за 2020 г.	4 587	(2 426)	-	-	-	(956)	-	-	4 587	(3 382)	
	5204	за 2021 г.	7 366	(5 360)	3 255	-	-	(2 137)	-	-	10 621	(7 497)	
Офисное оборудование	5214	за 2020 г.	7 366	(4 805)	-	-	-	(555)	-	-	7 366	(5 360)	
	5205	за 2021 г.	1 108	(434)	140	-	-	(263)	-	-	1 248	(697)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5215	за 2020 г.	434	(427)	674	-	-	(7)	-	-	1 108	(434)	
	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:													
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2020 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	-	6 974	-	(6 974)	-
	5250	за 2020 г.	-	674	-	(674)	-
в том числе: Моноблок HP 27-d0010ur	5241	за 2021 г.	-	82	-	(82)	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera Ecosys M6635cidn	5242	за 2021 г.	-	58	-	(58)	-
	5252	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Шкаф с логотипом "DIOR" с выдвижными ящиками д/рекл, хран и демонстр очков	5243	за 2021 г.	-	384	-	(384)	-
	5253	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Чемодан с логотипом "DIOR" для демонстр очков в рекл целях, внутри которого слес кассеты	5244	за 2021 г.	-	103	-	(103)	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Чемодан на кол для перевоз, хран и демонстр оптич опр в рекл целях в комп 19 лотков	5245	за 2021 г.	-	1 436	-	(1 436)	-
	5255	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Чемодан на кол для перевоз, хран и демонстр с/з очков в рекл целях в комп 17 лотков	5246	за 2021 г.	-	1 332	-	(1 332)	-
	5256	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль VOLKSWAGEN	5247	за 2021 г.	-	3 484	-	(3 484)	-
	5257	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Transporter(Y669YA799)	5248	за 2021 г.	-	95	-	(95)	-
	5258	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Рекламная стойка металлическая (ASP20PTOWERLO)	5249	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020 г.	-	112	-	(112)	-
Компьютер HP ProDesk 400 G6 DM		за 2021 г.	-	92	-	(92)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
ПК Dell OptiPlex 3080 Micro+крепление		за 2021 г.	-	47	-	(47)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-
Компьютер Dell Optiplex 3080 Micro+крепление		за 2021 г.	-	424	-	(424)	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
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	1 386	1 386	1 386
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)
Чижова Виктория Лениновна (расшифровка подписи)
 14 февраля 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 коррективная тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка	
						первоначальная стоимость	накопленная коррективная тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

Руководитель  **Чижова Виктория
Ленинова**
(подпись) (расшифровка подписи)


14 февраля 2022 г.

4. Запасы
4.1. 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		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	126 842	(2 287)	124 555	932 336	(861 149)	1 970	(298)	X	198 029	(615)	197 414
	5420	за 2020 г.	176 787	(2 715)	174 072	523 615	(573 561)	1 175	(746)	X	126 842	(2 287)	124 555
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	6 765	-	6 765	43 368	(10 308)	-	-	(33 398)	6 425	-	6 425
	5421	за 2020 г.	6 454	-	6 454	25 508	(25 198)	-	-	4 876	6 765	-	6 765
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	115 866	(2 287)	113 579	599 155	(558 990)	1 970	(298)	31 910	187 941	(615)	187 326
	5423	за 2020 г.	167 389	(2 715)	164 674	293 678	(345 201)	1 175	(746)	292 664	115 866	(2 287)	113 579
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	4 212	-	4 212	-	(2 038)	-	-	1 488	3 662	-	3 662
	5424	за 2020 г.	2 944	-	2 944	6 996	(5 729)	-	-	-	4 212	-	4 212
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	251 706	(251 706)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	197 433	(197 433)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель  (подпись) _____
 Чигова Виктория
 Ленинова
 (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

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	27 042	26 946	12 434	12 434	24 494	24 494
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	27 042	26 946	12 434	12 434	24 494	24 494
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		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	16 374	1 244 024	-	(1 189 591)	(65)	-	-	-	-	70 743
в том числе:	5580	за 2020 г.	40 014	677 378	6	(700 931)	(93)	-	-	-	-	16 374
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	6 149	657 180	-	(605 912)	-	-	-	-	-	57 416
авансы полученные	5581	за 2020 г.	33 356	331 485	-	(358 693)	-	-	-	-	-	6 149
	5562	за 2021 г.	6 445	408 584	-	(408 166)	(65)	-	-	-	-	6 797
расчеты по налогам и взносам	5582	за 2020 г.	4 795	265 353	-	(263 610)	(93)	-	-	-	-	6 445
кредиты	5563	за 2021 г.	3 781	178 261	-	(175 512)	-	-	-	-	-	6 529
	5583	за 2020 г.	1 863	80 540	6	(78 629)	-	-	-	-	-	3 781
займы	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	16 374	1 244 024	-	(1 189 591)	(65)	-	-	-	-	70 743
	5570	за 2020 г.	40 014	677 378	6	(35 592)	(93)	-	-	-	-	16 374

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	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
 Чижова Виктория
 Лениновна
 (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	10 389	6 711
Расходы на оплату труда	5620	153 530	106 286
Отчисления на социальные нужды	5630	29 564	23 558
Амортизация	5640	3 921	2 718
Прочие затраты	5650	54 302	58 472
Итого по элементам	5660	251 706	197 745
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(71 526)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	50 256
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	180 180	248 001



Руководитель

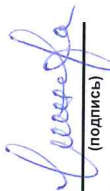
Чижова Виктория
Лениновна

(расшифровка подписи)

14 февраля 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	6 243	14 557	(13 008)	-	7 792
в том числе:						
Резерв на Возвраты	5701	817	199	-	-	1 016
Резерв по отпускам	5702	5 426	14 358	(13 008)	-	6 776

Руководитель 
 (подпись)
 14 февраля 2022 г.

Чижова Виктория
 Лениновна
 (расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

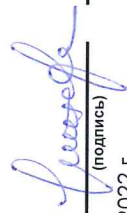
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	8 887	12 069	9 488
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель 
 (подпись)
 Чижова Виктория
 Лениновна
 (расшифровка подписи)

14 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
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 2021 г.	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель  Чижова Виктория
 (подпись) Лениновна
 (расшифровка подписи)
 14 февраля 2022 г.

10. Нематериальные активы

Веб-сайт введен в эксплуатацию в 2019 году.

11. Основные средства, числящиеся на балансе

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, (п. 4 Положения по Бухгалтерскому учету, п. 18 ПБУ 6/01, ст.259 НК РФ). При этом по всем основным средствам для целей бухгалтерского и налогового учета применяются одинаковые сроки полезного использования и нормы амортизации по группам амортизируемого имущества, согласно действующим нормативам для целей налогообложения, утвержденным НК РФ И Постановлением правительства РФ №1 от 01.01.02. В случае, когда объект основных средств не классифицируется по группам согласно Постановлению, Организацией создается комиссия, определяющая Приказом по Организации срок полезного использования такого основного средства. Вид оценки основных средств – первоначальная стоимость.

Сроки амортизации по группам основных средств:

Автомобили – 37 месяцев

Машины и оборудование – 36 месяцев

Мебель и оборудование – 61 месяц

12. Арендованные основные средства

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом: Арендуемые помещения площадью 925,4 кв. м, по Договорам с Росимуществом И ФГБУ «ИНТЕРОБРАЗОВАНИЕ» в оценке арендодателя стоимостью 1385,99 тыс. руб.

13. Финансовые вложения

Нет.

14. Материально-производственные запасы

В организации учет МПЗ осуществляется согласно ФСБУ 5/2019. Переход на ФСБУ 5-2019 осуществлен перспективно. Формирование учетной стоимости МПЗ осуществляется по фактическим затратам на их приобретение
Создается резерв под снижение стоимости товаров на дату промежуточной бухгалтерской отчетности и в конце года за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью, если последняя выше текущей рыночной стоимости. Списание материально-производственный запасов осуществляется по фактической цене единицы.

Авансов в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов по состоянию на 31.12.2021 не было.

15. Просроченная дебиторская задолженность

Для учета сомнительных долгов в бухгалтерском учете применяется оценка сомнительных долгов исходя из сведений о финансовом состоянии покупателя и его платежеспособности в течение года по данным коммерческого отдела.

16. Корректировки сопоставимых данных:

В связи с ошибкой в части классификации расходов в отчетность внесены следующие изменения:

Наименование показателя	Код	2020 до корректировки	Корректировка	2020 после корректировки
Коммерческие расходы	2210	197 745	- 61 207	136 539
Управленческие расходы	2220	0	+ 61 207	61 207

17. Коммерческие и расходы (тыс. руб.):

Коммерческие расходы полностью учитываются в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Коммерческие расходы, тыс.руб.	2020	2021
Расходы на оплату труда	68 165,8	102 393,9
Расходы на соц.страхование	15 173,1	20 323,0
Расходы по аренде	13 930,4	13 930,4
Транспортные расходы	8 542,0	13 552,4
Командировочные расходы	4 220,3	6 832,0
Прочие коммерческие расходы	5 885,8	3 833,9
Комиссионные и посреднические расходы	3 580,8	4 794,4
Офисные и канцелярские расходы	487,1	490,8
Амортизация	2 718,3	3 921,4
Расходы на рекламу	6 532,2	3 816,7
Налоги, отнесенные на расходы	3 758,1	3 844,9
Представительские расходы	1 504,4	2 289,0
Расходы на сертификацию	378,9	2 183,7
Расходы на программное обеспечение	256,1	335,2
Расходы на страхование	516,8	585,1
Услуги связи	888,4	892,5
Всего	136 538,7	184 019,2

18. Управленческие расходы (тыс. руб.):

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются на расходы в момент их оприходования.

Управленческие расходы, тыс.руб.	2020	2021
Расходы на оплату труда	46 639,8	51 136,2
Расходы на соц.страхование	8 249,3	9 241,4
Офисные и канцелярские расходы	3 815,2	4 127,5
Расходы на программное обеспечение	1 144,0	1 583,5
Расходы на страхование	312,2	682,2
Консультационные, информационные расходы	1 046,3	916,4
Всего	61 206,8	67 687,2

19. Оценочные обязательства

Создается резерв на оплату отпусков, суммы начисленных отпускных и приходящихся на них взносов на обязательное в расходы текущего месяца не включаются, а производятся за счет резерва.

На 31.12.2021г. оценочное обязательство по отпускам создано исходя из остатка неиспользованных дней отпуска, рассчитанных из предположения, как если бы сотрудники собрались уволиться 01.01.2022 года.

Создается резерв на возврат товара по реализациям, совершенным в 2021 году, по которым будет осуществлен возврат товара ненадлежащего качества в 2022 году.

20. Условные обязательства и активы (тыс. руб.):

Нет

21. Обеспечение обязательств выданные и полученные (тыс. руб.):

Общество заключило договора комиссии, по которым товар передается на реализацию. На 31.12.2021 сумма товара, переданного на реализацию составила 7540,4 тыс. руб.

22. Оценочные значения.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году составил 95,8 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей начисляется по товарам, цена реализации которых снизилась, в размере превышения стоимости товара над ценой реализации с учетом скидок. Расчет резерва отражается в Бухгалтерском регистре «Расчет Резерва под снижение стоимости медленно реализуемых и устаревших товаров». На 31.12.2021 Резерв под снижение стоимости материальных ценностей составил 615,3 тыс. руб.

Резерв по возвратам товаров, которые были реализованы в 2021 году и могут быть возвращены Обществу по причине ненадлежащего качества составил 1016,2 тыс. руб.

23. Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг. Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ и услуг:

В бухгалтерском учете организации выручка от реализации определяется в момент отгрузки и перехода права собственности на товары, продукцию и на дату подписания актов выполненных работ, оказанных услуг в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка, тыс. руб.:

Товары	1 132 710,2
Услуги	1 728,1
Всего Выручка	1 134 438,3
Сумма НДС	106 188,4
Всего без НДС	1 028 249,9

Рынки сбыта продаваемых товаров - Российская Федерация. Продажи со ставкой НДС 0% осуществляются в Казахстан и Белоруссию.

Себестоимость продаж, тыс. руб.:

Покупная стоимость реализованных товаров	556 589,9
Изменение резерва по обесценению товаров	(1 671,3)
Сумма НДС, включенная в себестоимость	4 374,3
Всего	559 293,0

24. Прочие доходы и расходы (тыс. руб.):

Наименование	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.
Курсовые разницы	30 080,2	(41 389,9)
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	1 407,9	(1 300,8)
Пересортица при поставке и инвентаризации	305,0	
Поступление и расходы от выбытия иных активов	1 929,3	(103,2)
Прочие доходы и расходы по товару	2 458,7	(4 117,0)
Комиссия банка за переводы, обслуживание счета, др.		(2 691,1)
Расходы на создание Резерва на возвраты товара		(199,02)
НДС (без с/ф, восстановлен)		(827,2)
Недостача при поставке и инвентаризации, брак		(4 330,6)
Прочие внереализационные доходы и расходы	531,7	(511,7)
Всего:	36 712,6	(55 470,5)

Проценты к получению составили 21,0 тыс. руб. (проценты начисляются банком на остатки по счетам, согласно условиям договоров банковского обслуживания).

25. Курсовые разницы:

ООО «МАРКОЛИН-РУС» — торговая компания, осуществляющая импорт и оптовую продажу изделий медицинской оптики, контракты на поставку товаров заключены с отсрочкой платежа по поступившим товарам. В связи с изменением курса Евро и Доллара США к рублю задолженность за поставленный товар перед импортными поставщиками постоянно переоценивается и увеличивает прочие доходы и расходы на сумму курсовых разниц.

Для целей переоценки Организация использует курс Центрального Банка на дату совершения операции.

Переоценка средств, находящихся на валютных счетах Организации, осуществляется по курсу Центрального Банка Российской Федерации.

Курсовые разницы показываются развернуто.

Курс Евро на 31.12.2020г. — 90,6824 руб., на 31.12.2021г. — 74,2969 руб.
 Курс Доллара США на 31.12.2020г. — 73,8757 руб., на 31.12.2021г. — 84,0695 руб.

26. Привлеченные заемные средства (тыс. руб.):

Займы не привлекались.

27. Расчеты по налогу на прибыль (тыс. руб.):

Согласно учетной политики отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском балансе показываются свернуто. Применяется балансовый метод учета временных разниц.

Ставка налога на прибыль в 2021 году – 20%.

Расчет налога на прибыль	Сумма тыс. руб.
Изменение отложенных налогов (резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости товаров, основные средства, списание доходов будущих периодов, резерв на возвраты)	(751,8)
Условный расход по налогу на прибыль	39 702,7
Постоянный налоговый расход (Расходы, не принимаемые для целей налогообложения)	1 292,3
Налог на прибыль	40 243,2

Изменение отложенных налогов за 2021 год:

	На 31.12.2020		На 31.12.2021		Изменение отложенных налогов
	Отложенный налоговый актив	Отложенное налоговое обязательство	Отложенный налоговый актив	Отложенное налоговое обязательство	
Основные средства	-	134,7	-	383,2	(248,5)
Резерв под обесценение товаров	457,3	-	123,1	-	(334,3)
Резерв по сомнительным долгам	-	335,4	-	531,6	(196,2)
Доходы будущих периодов	270,4	-	257,8	-	(12,7)
Резерв на Возвраты	163,4	-	203,2	-	39,8
Всего	891,2	470,1	584,1	914,9	(751,8)

28. Прочие внеоборотные активы, тыс. руб.

Наименование	Сумма в тыс. руб.
Расходы будущих периодов (долгосрочные), в том числе неисключительные права на ПО для ЭВМ	284,7
Всего	284,7

29. Прочие оборотные активы, тыс. руб.

Наименование	Сумма в тыс. руб.
Денежные документы	267,3
Расходы будущих периодов (краткосрочные), в том числе неисключительные права на ПО для ЭВМ	167,0
Расходы будущих периодов по страхованию	151,5
Всего	585,8

30. Доходы будущих периодов

Сумма Доходов будущих периодов в размере 1288,9 тыс. руб. представлена основными средствами, полученными безвозмездно в рамках основного договора поставки товаров. В доходах периода была отражена сумма пропорционально начисленной амортизации по данным основным средствам.

31. Информация о связанных сторонах

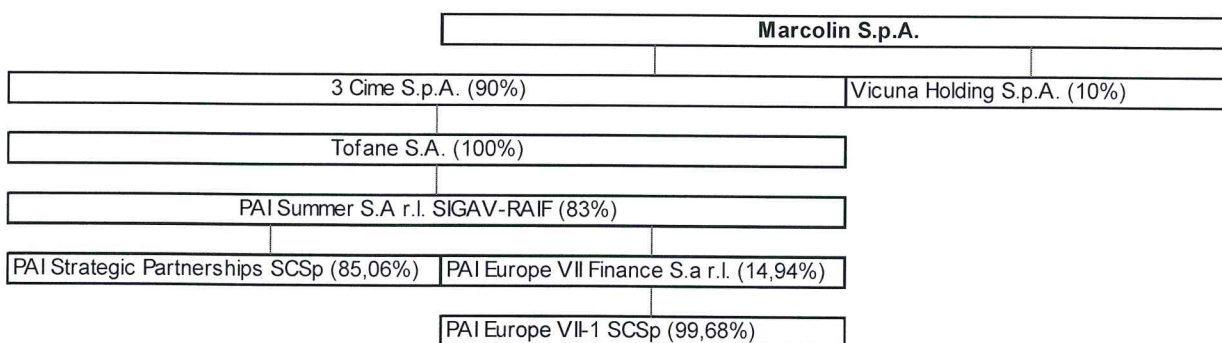
В приведенной ниже таблицы приведен полный перечень связанных сторон:

Связанная сторона	Характер отношений	Характер проводимых операций
Marcolin S.p.A	Единственный участник Общества, с 10 февраля 2021 года, входит в периметр группы Marcolin	Выплата дивидендов, покупка товаров
Чижова Виктория Лениновна	Генеральный директор, до 10 февраля 2021 года участник Общества с долей владения 49%, член совета директоров	Выплата дивидендов, выплата заработной платы
ООО «Авилен»	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем	Комиссионные услуги
Хосе Антонио Хове Каналс	Член совета директоров	Операции отсутствуют
Алессандро Маттеини	Член совета директоров	Операции отсутствуют

3 Cime S.p.A	Входит в периметр группы Marcolin	Операции отсутствуют
Tofane S.A.	Входит в периметр группы Marcolin	Операции отсутствуют
PAI Summer S.A. r. l. SIGAV-RAIF	Входит в периметр группы Marcolin	Операции отсутствуют
PAI Strategic Partnerships SCSp	Входит в периметр группы Marcolin	Операции отсутствуют
PAI Europe VII Finance S.a.r.l	Входит в периметр группы Marcolin	Операции отсутствуют
PAI Europe VII-1 SCSp	Входит в периметр группы Marcolin	Операции отсутствуют
Vicuna Holding S.p.A.	Входит в периметр группы Marcolin	Операции отсутствуют
ООО «Альма Вест»	Компании, в которых руководитель также является действующим руководителем	Операции отсутствуют

Компания «MARCOLIN S.P.A.» , Италия, — участник Общества, владелец доли в 100 % в Уставном капитале ООО «МАРКОЛИН-РУС», а также поставщик импортного товара. По состоянию на 31.12.2021 задолженность за поставленный товар составила 14320,9 тыс. руб., задолженность не является просроченной, за 2021 год была произведена поставка товара на сумму 400077,9 тыс. руб., была осуществлена оплата посредством перечисления денежных средств через банк на сумму 385756,9 тыс. руб.

Структура владельцев компании «MARCOLIN S.P.A.» , Италия:



Бенефициарного владельца, имеющим преобладающее участие более 25% в капитале, Общество не имеет. Контролирующей стороны нет.

Органами управления Обществом являются:

- Общее Собрание участников
 - Совет Директоров
- Текущее управление Обществом осуществляется исполнительным Органом – Генеральным директором.

Состав Совета Директоров:

- от Компании фирмы «MARCOLIN S.P.A.», Италия в течение года входили: Хосе Антонио Хове Каналс, Алессандро Маттеини
- Чижова В.Л.

Операций, которые должны согласовываться Общим Собранием участников или Советом Директоров, в 2021 году не было.

Согласно Решения Общего Собрания участников Общества были начислены и выплачены дивиденды по итогам 2020 года в размере 26000 тыс.руб. согласно долям участников 2020 года (51% «MARCOLIN S.P.A.» и 49% Чижовой В.Л.)

Начислений и выплат Хосе Антонио Хове Каналс и Алессандро Маттеини в 2021 году не осуществлялось.

Управленческому персоналу начислена заработная плата в размере 19898,8 тыс. руб. за 2021 год., удержан и перечислен в бюджет НДФЛ 2884,8 тыс. руб., начислены и уплачены Взносы в Фонды 3248,3 тыс. руб.

Удержанные налоги перечислены в бюджет РФ полностью.

Общество заключило договор комиссии с ООО «АВИЛЕН». Выручка комиссионера ООО «АВИЛЕН» согласно Отчетам комиссионера за 2021 год составила 6953,4 тыс. руб. включая НДС 177,3 тыс. руб., выплачено комиссионного вознаграждения 4000,4 тыс. руб.

Согласно Договора купли-продажи ООО «АВИЛЕН» осуществило закупку товара в 2021 году на сумму 98,5 тыс. руб. и полностью оплатило задолженность.

32. Отчет о движении Денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В Отчете о движении денежных средств в разделе «Денежные потоки от текущих операций» платежи по оплате труда работников отражены в сумме, включающей подлежащие удержанию из оплаты труда работников суммы НДФЛ и страховых взносов.

В Отчете о движении денежных средств косвенные налоги отражены свернуто в составе поступлений от покупателей, платежей поставщикам.

Информационные системы, применяемые Организацией, ориентированы на особенности осуществляемых хозяйственных операций.

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря (тыс. руб.) :

	2021 г.	2020 г.	2019 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	32 871,1	7 850,3	8 585,5
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	124 188,4	60 333,7	6 934,1
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	157 059,5	68 184,0	15 519,5
Денежные эквиваленты			
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	157 059,5	68 184,0	15 519,5

33. Информация о рисках

Риски, способные повлиять на финансовое положение и финансовые результаты:

- Рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для Организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, введения дополнительных, ужесточения экономических санкций
- Риск ликвидности, связанный с возможностями организации своевременно и в полном объеме погашать обязательства
- Правовые риски, связанные с изменением законодательства, валютного и таможенного, налогового законодательства для внешний рынков.
- Страновые и региональные риски, связанные с политической и экономической ситуацией в целом
- Репутационный риск, связанный с уменьшением числа заказчиков организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, соблюдения сроков поставок.
- Потенциальные риски, связанные с возможным истечением сроков действия значимых для организации контрактов на поставку товаров известных брендов.
- Валютный риск, связанный с изменением курса иностранной валюты по отношению к рублю.
- Риски, связанные с пандемией коронавирусной инфекции

Риски хозяйственной деятельности ООО «МАРКОЛИН-РУС» минимизируются ее системой внутреннего контроля.

В ООО «МАРКОЛИН-РУС» организован внутренний контроль, осуществляемый на всех уровнях управления экономическим субъектом, во всех подразделениях. Организовано разделение полномочий по контролю и хранению ценностей. Назначены материально ответственные сотрудники, отвечающие за сохранность товарно-материальных ценностей. Объем и характер способов, методов оценки внутреннего контроля определяются руководителем соответствующего подразделения и/или руководителем Организации. За организацию проведения инвентаризации имущества и обязательств в ООО «МАРКОЛИН-РУС» отвечает генеральный директор.

В ООО «МАРКОЛИН-РУС» организована работа по контролю соблюдения антикоррупционного законодательства (№ 273—ФЗ от 25.12.2008г.), законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма (№ 115—ФЗ от 07.08.2001г.), а также законодательства, регулирующего вопросы противодействия подкупу иностранных должностных лиц.

34. Информация о непрерывной деятельности

ООО «МАРКОЛИН-РУС» не планирует прекращать деятельность в течение следующего за отчетным годом.

В целом, риски Организации, вытекающие из деятельности, оценены как несущественные. Такую оценку рискам Организация дала на основании следующих фактов:

- отсутствует задолженность по привлеченным заемным средствам;
- на отчетную дату отсутствует просроченная кредиторская задолженность;
- на отчетную дату отсутствует просроченная задолженность по выплате дивидендов;
- на отчетную дату отсутствуют признаки банкротства;
- в течение отчетного периода Организация не потеряла основного управленческого персонала, прочих проблем с трудовыми ресурсами также не было зафиксировано;

- судебные иски против Организации отсутствуют.

35. Существенные события после отчетной даты.

Существенных событий после отчетной даты не произошло.

36. Особенности деятельности организации в период вспышки вирусной инфекции коронавируса COVID-19).

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

В течение 2021 года были понесены следующие дополнительные расходы для обеспечения безопасной работы персонала в период пандемии коронавирусной инфекции: покупка масок одноразовых, дезинфицирующих салфеток, перчаток одноразовых для использования сотрудниками Общества – 58,7 тыс. руб.

Генеральный директор



В.Л. Чижова

14 февраля 2022г.