

**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.	
		5120	5121	-	-	-	-
Всего							
в том числе:							

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

### 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:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
	5180	за 2021г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5181	за 2021г.	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-



Руководитель Гукасян Армен Аванесович  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	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	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
	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	13 658	13 658	13 658
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 \_\_\_\_\_

Гукасян Армен Аванесович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 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:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Руководитель Гукасян Армен Аванесович  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 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	5441	-	-	-
5445	5445	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего				
в том числе:				
5446	5446	-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Гукасян Армен Аванесович  
(расшифровка подписи)

29 марта 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	-	-	-	-	-	-
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				списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние						
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.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 074
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113 942
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	113 942	62 617	-	(106 485)	-	-	-	-	-	54 729
	5580	за 2020г.	248 397	103 955	-	(238 411)	-	-	-	-	-	22 131
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	22 131	49 553	-	(16 955)	-	-	-	-	-	89 529
	5581	за 2020г.	105 692	14 316	-	(97 878)	-	-	-	-	-	15 344
авансы полученные	5562	за 2021г.	89 529	-	-	(89 529)	-	-	-	-	-	2 282
	5582	за 2020г.	140 114	89 529	-	(140 114)	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 282	13 062	-	(419)	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	2 591	110	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1
	5585	за 2020г.	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2021г.	113 942	62 617	-	(106 485)	-	X	X	-	-	70 074
	5570	за 2020г.	248 397	103 955	-	(238 411)	-	X	X	-	-	113 942

## 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 Гуксян Армен Аванесович  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	106	124
Расходы на оплату труда	5620	10 267	16 604
Отчисления на социальные нужды	5630	2 744	4 616
Амортизация	5640	21	68
Прочие затраты	5650	4 658	5 486
Итого по элементам	5660	17 796	26 898
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	-	164 647
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 796	191 545

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

Руководитель Гукасян Армен Аванесович  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 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	850	990	(830)	-	1 010
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель Гукасян Армен Аванесович  
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 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	50 000	50 000	50 000
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель Гуксян Армен Аванесович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

## 9. Государственная помощь

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



Руководитель

Гукасян Армен Аванесович

(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

# ООО «МАРКЕТИНГ ГРУПП»

Адрес: 109428, г. Москва, Рязанский проспект, дом 8А, стр.1, эт.2, пом. IV, ком 85,86, офис 204.

ИНН 7733907025

КПП 772101001

## ПОЯСНЕНИЕ

к годовому балансу за 2021 год.

### 1. Сведения об обществе:

Общество с ограниченной ответственностью «Маркетинг Групп» ИНН 7733907025 КПП 772101001 зарегистрировано как юридическое лицо (ОГРН 1147748030649 от 12 декабря 2014г. серия 77№017546121) в результате преобразования ранее реорганизованного ЗАО «Маркетинг Групп» и является его правопреемником.

Уставной капитал общества – 20 000 руб.

Местоположение общества: 109428, г. Москва, Рязанский проспект, дом 8А, стр.1, эт.2, пом. IV, ком 85,86, офис 204.

Тел. +7(495) 785-10-08

У компании есть обособленное подразделение, расположенное по адресу:  
125284, г. Москва, Ленинградский пр-т, д.31 А. стр.1.

**Участники Общества:** юридическое лицо ООО «Группа Компаний МонАрх» - 100% уставного капитала.

Уставной капитал оплачен полностью.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Органами управления и контроля ООО «Маркетинг Групп» являются:

- Общее собрание участников Общества;

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган общества)

Гукасян Армен Аванесович избран генеральным директором Общества решением единственного акционера о реорганизации ЗАО «Маркетинг Групп» в форме преобразования от 29.09.2014 г. № 9.

Основной вид деятельности - оптовая торговля строительными материалами и комплектующими.

Среднесписочная численность - 5 человек.

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

## **2. Основные элементы учётной политики предприятия.**

Бухгалтерский учет ведется в соответствии со стандартами РФ.

Общество использует компьютерную технику для обработки учетной документации. Применяет правила документооборота и обработки учетной информации, согласно Положению о документах и документообороте в бухгалтерском учете, утвержденного Минфином. Налоговый учет ведется с учетом форм предложенных программой «1-С Предприятие 8». Начисление амортизации в бухгалтерском и налоговом учете происходит линейным способом. Объекты основных средств, стоимостью менее 40 000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры, журналы и другие печатные издания списываются полностью на коммерческие расходы по мере отпуска их в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

В бухгалтерском учете доходы и расходы учитываются методом начисления.

Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Обычным видом деятельности для организации является оптовая продажа товаров.

Бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы по обычным видам деятельности принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, или иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», за исключением случаев, когда продажа товаров не осуществлялась.

Прибыль предприятия в основном не зависит от изменения курса рубля по отношению к иностранным валютам. Товары реализуются на территории РФ и оплачиваются российскими рублями.

В составе материально-производственных запасов организацией учитываются активы:

- используемые для управленческих нужд организации;
- используемые в качестве материалов при ведении торговой деятельности.

На основании п.5 Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного Приказом Минфина России от 09 июня 2001г. № 44н, учет товаров в организации ведется по наименованиям. Товары принимаются к учету по фактической себестоимости, под которой при приобретении за плату понимается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов. Формирование фактической себестоимости товаров осуществляется на счете 41 «Товары» без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей».

Согласно ст.320 НК РФ, действующей с 01.01.2002, расходы на доставку покупных товаров включаются в первоначальную стоимость указанных товаров.

На основании п.16 ПБУ 5/01 при продаже товаров и ином выбытии их оценка осуществляется по себестоимости каждой единицы.

В налоговом учете Общество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.

Для исчисления налога на прибыль применяется ПБУ 18.

Общество формирует регистры налогового учёта с использованием компьютерной техники на базе бухгалтерского учёта.

Резерв на предстоящую оплату отпусков формируется, в 2021 году резерв создавался, сомнительная задолженность отсутствует.

Доходы и расходы для целей налогообложения признаются организацией методом начисления.

### **3. Хозяйственно – финансовые результаты деятельности организации.**

За период с 01.01.21г. по 31.12.21 г.

Выручка от реализации товаров составила 1 224 696 тысяч рублей (без НДС)

Себестоимость продаж 1 172 108 тыс.руб.

Валовая прибыль составила 52 588 тыс. руб.

Прочие доходы за год 42 тыс. руб.

Управленческие расходы 17 796 тыс. руб.,

Прочие расходы 2 940 тысяч рублей.

Прибыль до налогообложения по организации составила 32 136 тысяч рублей,

Текущий налог на прибыль 6 467 тысяч рублей,

Отложенный налог на прибыль 36

Чистая прибыль организации 25 705 тысяч рублей.

### **4. Информация о связанных сторонах**

В отчетном периоде ООО «Маркетинг групп» проводила операции со связанными сторонами:

Поставщики услуг:

1. ООО «МонАрх – Плаза»

Компания предоставляет в аренду помещения, выставляет коммунальные услуги.

В 2021 г. оказано услуг на сумму 1 162 тыс. руб. (без НДС);

Заказчики:

1. ООО «Концерн МонАрх» за 2021 год реализовано товаров на сумму 439 тыс. руб. ( без НДС);

2. ООО «МонАрх» За 2021 год реализовано товаров на сумму 1 384 266 тыс.руб., (без НДС).

К основному управленческому персоналу ООО «Маркетинг Групп» относится Генеральный директор общества. В 2021 году выплат и вознаграждений начислено 122 631,51 рублей., НДФЛ удержанный 15 942,00 руб., Страховые взносы 37 034,72 руб.

## **5. Информация о резерве под снижение стоимости материальных ценностей**

Резерв не создавался в связи с отсутствием снижения стоимости материальных ценностей.

## **6.События после отчетной даты**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

## **7. Судебные разбирательства**

По состоянию на 31.12.2021г. ООО «Маркетинг Групп» не имеет не завершенные судебные разбирательства.

## **8. Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте**

По состоянию на 31.12.21г. у Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

## **9. Информация по сегментам**

Компания не ведет учет по сегментам.

#### **10. Учет государственной помощи**

В 2021 г. организация государственную помощь не получала.

#### **11. Учет нематериальных активов**

На балансе ООО «Маркетинг Групп» нематериальные активы отсутствуют.

#### **12. Учет расходов по займам и кредитам**

В 2021 году полученные займы и кредиты у организации отсутствуют.

#### **13. Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы**

В отчетном периоде у организации отсутствуют затраты, связанные с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ.

#### **14. Инновация и модернизация производства**

В 2021 году затраты на инновацию и модернизацию производства отсутствуют.

#### **15. Информация об участии в совместной деятельности**

ООО «Маркетинг Групп» не является участником совместной деятельности.

#### **16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенные ошибки, предшествующих отчетных периодов за отчетный период не выявлены.

#### **17. Энергоснабжение**

ООО «Маркетинг Групп» не является плательщиком счетов за электроэнергию в силу того, что помещения, занимаемые под офис являются арендованными. Коммунальные услуги, исходя из условий договоров аренды, оплачивает арендодатель помещения. При этом в Обществе действуют жесткие правила выключения всех энергопотребляющих приборов после окончания рабочего дня перед уходом сотрудников с работы.

#### **18. Экологическая деятельность**

Деятельность общества не связана с воздействием на окружающую среду и является экологически безопасной.

### 19. Забалансовые счета

На забалансовых счетах организации по состоянию на 31.12.2021 г. учитываются:  
По счету 001 Арендованные основные средства на сумму 13 657 тыс.руб. - нежилые помещения по адресам: Ленинградский пр-т д.31А, стр.1; Рязанский пр-кт д.8А, стр.1, эт.2, пом IV, ком.85,86, офис 204  
По счету 006 - на сумму 1,3 тыс.руб. Бланки строгой отчетности (вкладыши в трудовые книжки);  
По счету 008-Обеспечения обязательств и платежей полученные на сумму 50 000 тыс.руб.  
Поручитель ООО «Концерн МонАрх» обязуется отвечать по договору поставки строительных материалов №350012010832 от 11.09.2012 г. по договору поручительства поставщик ООО «Мечел-Сервис».

### 20. Риски хозяйственной деятельности

В своей хозяйственной деятельности ООО «Маркетинг Групп» выделяет для себя следующие риски:

1) Финансовые риски

Увеличение курса ведущих валют может привести к увеличению стоимости импортного оборудования и материалов.

2) Правовые риски

Изменения налогового законодательства в части обязательного предоставления сведений из книги продаж и книги покупок в момент сдачи отчетности по НДС, может привести к тому, что вычеты по НДС, полученные с неблагонадежных поставщиков, будут сняты контролирующими органами.

Общество не имеет намерения прекращать деятельность в течение ближайших 12 месяцев.

Генеральный директор

А.А. Гукасян

Главный бухгалтер

А.В. Сахарова

