

**Пояснительная записка ООО «ШАГ Северо-Запад» к Бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**

**I. Общие сведения**

**1.1. Общая информация об организации.**

Полное фирменное наименование общества: общество с ограниченной ответственностью «ШАГ Северо-Запад»

Форма собственности: частная.

Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом "О обществах с ограниченной ответственностью" Решением учредителя № 1 от 08.09.2008.

Учредителем Общества с долей участия 100% являлось ЗАО "ШАГ".

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (десять тысяч) рублей.

ООО «ШАГ Северо-Запад» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа: 196006, г. Санкт-Петербург, ул. Новорощинская, д. 4, лит. А, помещение 1Н №451.

Почтовый адрес: 196006, г. Санкт-Петербург, ул. Новорощинская, д. 4, лит. А, помещение 1Н №451.

**1.2. Вид деятельности.**

Основной вид хозяйственной деятельности ООО «ШАГ Северо-Запад» в 2021 г.

-ОКВЭД 2 46.46. торговля оптовая фармацевтической продукцией.

**1.3. Информация о численности персонала Общества.**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составляет в 2021 г. 9 человек.

**II. Сведения об учетной политике и ее изменениях**

2.1. На основании п. 3 ст.7 Закона № 402-ФЗ бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой организации, возглавляемой главным бухгалтером.

2.2. В соответствии с п.4 ПБУ 1/2008 при осуществлении бухгалтерского учета используется План счетов, утвержденный Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н (с учетом текущих изменений).

2.3. Бухгалтерский учет ведется с помощью программных средств: 1с: Предприятие 8 (Бухгалтерия предприятия и Управление торговлей).

2.4.В отчетном году в учетную политику Общества внесены изменения, определяющие порядок применения ФСБУ 5/2019.

**III. Финансовая деятельность**

Финансовые результаты деятельности Общества представлены ниже в таблицах:

**Таблица 1  
руб.**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>АКТИВ</b>				
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	50 946	121 562	214475
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	6271
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Итого по разделу I	1100	50 946	121 562	220746
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
Запасы	1210	21 251 796	16 377 550	17212109
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	6 989 814	7 618 238	9676779

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	17 306 563	13 635 383	9022202
Прочие оборотные активы	1260	260 761	50 601	47158
Итого по разделу II	1200	45 808 934	37 681 772	35958247
<b>БАЛАНС</b>	1600	45 859 880	37 803 334	36178994

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
<b>ПАССИВ</b>				
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Резервный капитал	1360	-	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	20 854 995	16 617 890	16319119
Итого по разделу III	1300	20 864 995	16 627 890	16329119
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 052	21 113	29576
Оценочные обязательства	1430	-	-	-
Прочие обязательства	1450	-	-	-
Итого по разделу IV	1400	2 052	21 113	29576
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Заемные средства	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	24 992 833	21 154 331	19820299
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
Оценочные обязательства	1540	-	-	-
Прочие обязательства	1550	-	-	-
Итого по разделу V	1500	24 992 833	21 154 331	19820299
<b>БАЛАНС</b>	1700	45 859 880	37 803 334	36178994

**Таблица 2**  
**Руб.**

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Выручка	2110	195 213 153,98	197 121 031
Себестоимость продаж	2120	(164 324 814,12)	(168 466 979)
Валовая прибыль (убыток)	2100	30 888 339,86	28 654 052
Коммерческие расходы	2210	(25 034 593,08)	(26 812 920)
Управленческие расходы	2220	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	2200	5 853 746,78	1 841 132
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	39,21	15 719
Проценты к уплате	2330	-	-
Прочие доходы	2340	-	-
Прочие расходы	2350	(487 844,68)	(232 144)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 365 941,31	1 624 707
Налог на прибыль	2410	(1 128 837)	(325 936)



В т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(1 147 898)	(328 128)
Отложенный налог на прибыль	2412	19 061	2 192
Прочее	2460	-	-
Чистая прибыль (убыток)	2400	4 237 104,31	1 298 771

Расчет Текущего налога на прибыль , постоянного налогового расхода(дохода), условного расхода (дохода) приведен в табл.3

**Таблица 3**  
**Руб.**

Прибыль, сформированная в бухгалтерском учете за 2021 год	5 365 941,31
Прибыль, исчисленная для целей налогообложения за 2021 год	5 739 489,17
Налог на прибыль	(1 128 837)
В т.ч. текущий налог на прибыль	(1 147 898)
Отложенный налог на прибыль	19 061
Условный расход по налогу на прибыль	(1 073 188)
Постоянный налоговый расход	(55 649)

Разница между налоговой прибылью и прибылью, сформированной в бухгалтерском учете обусловлена отражением доходов и расходов в бухгалтерском учете в одном отчетном периоде, а в налоговом учете – в другом или в других отчетных периодах, а также учетом результатов операций, которые не включаются в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формируют налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разница определена как разницы по состоянию на отчетную дату между балансовой стоимостью актива или обязательства и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения. Расчет временных разниц и отложенного налога за 2021 г. приведен в табл. 4:

**Таблица 4**  
**Руб.**

**Налоговый регистр по учету временных разниц по ПБУ 18/02**  
**по состоянию на 31.12.2021**

<b>АКТИВЫ</b>	Бухгалтерская стоимость	Стоимость для целей налогообложения	Вычитаемая Временная Разница(формируется ОНА)	Налогооблагаемая Временная Разница(формируется ОНО)
Основные средства за вычетом амортизации	50 945,74	0,00	0,00	50 945,74
Оборудование к установке	0,00	0,00	0,00	0,00
Незавершенные капитальные вложения	0,00	0,00	0,00	0,00
Материалы	0,00	0,00	0,00	0,00
издержки обращения	0,00	0,00	0,00	0,00
Товары	21 251 796,57	21 251 796,57	0,00	0,00
товары отгруженные	0,00	0,00	0,00	0,00
финансовые вложения	0,00	0,00	0,00	0,00
расходы будущих периодов ДМС	53 277,40	53 277,40	0,00	0,00
расходы будущих периодов	207 483,86	248 170,72	40 686,86	0,00

Дебиторская задолженность	5 531 873,44	5 531 873,44	0,00	0,00
Убытки, подлежащие переносу на следующие периоды	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ИТОГО</b>	<b>27 095 377,01</b>	<b>27 085 118,13</b>	<b>40 686,86</b>	<b>50 945,74</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
Кредиторская задолженность	21 647 828,47	21 647 828,47	0,00	0,00
Уставный капитал	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	16 617 890,36	16 617 890,36	0,00	0,00
резервы по сомнительным долгам	0,00	0,00	0,00	0,00
кредиты и займы	0,00	0,00	0,00	0,00
оценочные обязательства	0,00	0,00	0,00	0,00
доходы будущих периодов	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ИТОГО</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>ВСЕГО</b>			<b>40 686,86</b>	<b>50 945,74</b>
<i>временная разница на конец периода, руб.</i>				<b>10 258,88</b>
<i>временная разница на начало периода, руб.</i>				<b>105 571,90</b>
<i>отложенный налог на прибыль, руб.</i>				<b>19 061</b>

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Е.А. Чечурина

Н.П. Масленикова



**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**

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

**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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-



Чечурина Елена  
Александровна  
(расшифровка подписи)

*(подпись)*

Руководитель  
7 февраля 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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	66	-	(66)	-
в том числе: Ноутбук Apple MacBook Air 13 Mid 2017 (MQD32RU/A) 13,3"1440x900 - Intel Core i5 5350U 1.8ГГц/8Гб/SSD	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	66	-	-66	-

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:	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	42	42	42
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Чечурина Елена Александровна  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 7 февраля 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель  \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 7 февраля 2020 г.

Чечурина Елена  
 Александровна  
 (расшифровка подписи)





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 Чечурина Елена Александровна  
(подпись) (расшифровка подписи)  
7 февраля 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5510	за 2021 г.	7 618	-	201 907	-	(202 535)	-	-	-	-	6 990	-
	5530	за 2020 г.	9 677	-	210 480	-	(212 539)	-	-	-	-	7 618	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2021 г.	5 134	-	195 611	-	(196 873)	-	-	-	-	3 872	-
	5531	за 2020 г.	3 098	-	198 001	-	(195 965)	-	-	-	-	5 134	-
	5512	за 2021 г.	213	-	3 118	-	(3 092)	-	-	-	-	239	-
	5532	за 2020 г.	121	-	3 704	-	(3 612)	-	-	-	-	213	-
	5513	за 2021 г.	2 271	-	3 178	-	(2 570)	-	-	-	-	2 879	-
	5533	за 2020 г.	6 458	-	8 775	-	(12 962)	-	-	-	-	2 271	-
Итого	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5500	за 2021 г.	7 618	-	201 907	-	(202 535)	-	-	X	X	6 990	-
	5520	за 2020 г.	9 677	-	210 480	-	(212 539)	-	-	X	X	7 618	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Изменения за период			Остаток на начало года	Период	Код	Изменения за период			Остаток на конец периода
		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	
Всего											
в том числе:											
расчеты с покупателями и заказчиками	5540										
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541										
прочая	5542										
	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	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5561	за 2021 г.					
в том числе:	5571	за 2020 г.					
кредиты	5562	за 2021 г.					
займы	5572	за 2020 г.					
прочая	5563	за 2021 г.					
	5573	за 2020 г.					
	5564	за 2021 г.					
	5574	за 2020 г.					
	5565	за 2021 г.					
	5575	за 2020 г.					
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	21 154	229 010		(225 171)	24 993
в том числе:	5580	за 2020 г.	19 819	228 629		(227 294)	21 154
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	17 033	173 172		(169 226)	20 979
авансы полученные	5581	за 2020 г.	18 940	171 817		(173 724)	17 033
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2021 г.	1 239	47 934		(48 512)	661
кредиты	5582	за 2020 г.	858	53 951		(53 570)	1 239
займы	5563	за 2021 г.	987	966		-(6 536)	1 074
	5583	за 2020 г.	21				987
	5564	за 2021 г.					
	5584	за 2020 г.					
	5565	за 2021 г.					
	5585	за 2020 г.					
прочая	5566	за 2021 г.	1 895	2279		(1 895)	2 279
	5586	за 2020 г.		1 895			1 895
	5567	за 2021 г.					
	5587	за 2020 г.					
Итого	5550	за 2021 г.	21 154	229 010		(225 171)	24 993
	5570	за 2020 г.	19 819	228 629		(227 294)	21 154



#### 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	-	-	-

Чечурина Елена  
Александровна  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

7 февраля 2022 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610		
Расходы на оплату труда	5620		
Отчисления на социальные нужды	5630		
Амортизация	5640		
Прочие затраты	5650		
Итого по элементам	5660		
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		



Руководитель Чечурина Елена Александровна  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 7 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	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель Чечурина Елена Александровна  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 7 февраля 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	-	-	-
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	4 635	5 440	3 622
в том числе:				
5811		-	-	-



Чечурина Елена  
Александровна  
(расшифровка подписи)

Руководитель

7 февраля 2022 г.



9. Государственная помощь

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



Руководитель Чечурина Елена Александровна  
 (подпись) (расшифровка подписи)  
 7 февраля 2022 г.