# ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год ООО «СаНаЛек»

## 1. Основные сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «СаНаЛек», юридический и фактический адрес: 123103, г. Москва, Проспект Маршала Жукова, дом 78, корпус 4,эт.4, пом. I, ком.33
Дата государственной регистрации: «10» августа 2012 года.
ОГРН: 1127746618372.
ИНН: 7726702612.
КПП: 773401001.
Зарегистрировано в ИФНС России № 46 по г. Москве. Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ серия 77 № 015702559 выдано 10 августа 2012 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 № 34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

**Непрерывность деятельности**
«20» декабря 2021 года единственным участником Общества было принято решение о добровольной ликвидации в срок до «20» декабря 2022 года.

**Филиалы и представительства**
По состоянию на «31» декабря 2021 года зарегистрированные филиалы, обособленные подразделения и филиалы отсутствуют.

**Численность работающих.**

| Среднесписочная численность работающих | |
|---|---|
| На 31.12.2021 | На 31.12.2020 |
| 1 | 3 |

По состоянию на 31.12.2021 г. и 31.12.2020 г. задолженности по выплате зарплаты ООО «СаНаЛек» не имеет.
В 2021 году увеличение Уставного капитала не происходило.

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет **10 тыс.** рублей.

Основными видами деятельности Общества является оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями.
Общество осуществляла фармацевтическую деятельность на основании бессрочной лицензии № ФС-99-02-00632 от 26.01.2018 года, выданной Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения.
В 2020 году Обществом добровольно была отозвана лицензия на осуществление фармацевтической деятельности (приказ от 18.02.2020 г. № 5146)

Торговая деятельность в 2021 году Обществом не осуществлялась. **Уровень существенности**, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет **15%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

**Информация об органах управления Общества**

| Органы управления | Наименование | Состав | Полномочия |
|---|---|---|---|
| Высший орган управления | Общее собрание участников | Персиц Леонид Александрович | В соответствии с Уставом |
| Единоличный исполнительный орган | Генеральный директор | Гайдерова Ольга Владимировна | В соответствии с Уставом и трудовым Договором |
| Единоличный исполнительный орган | Ликвидатор | Гайдерова Ольга Владимировна | В соответствии с Решением от 20.12.2021 г. и договором ГПХ |

## 2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

## 3. Информация об отдельных активах и обязательствах

### 3.1 Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте в 2021 г. и 2020 г. нет.

### 3.2 Основные средства

**Наличие и движение основных средств**
**Первоначальная стоимость**

За 2021 год

| Вид ОС | Сумма на 31 декабря 2020 | Поступило | Выбыло | Переоценка | Сумма на 31 декабря 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Офисное оборудование | 370 | - | 370 | - | - |
| **Итого** | **370** | - | **370** | - | - |

За 2020 год

| Вид ОС | Сумма на 31 декабря 2019 | Поступило | Выбыло | Переоценка | Сумма на 31 декабря 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Машины и оборудование (кроме офисного) | 358 | - | 358 | - | - |
| Офисное оборудование | 370 | - | - | - | 370 |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 185 | - | 185 | - | - |
| **Итого** | **913** | - | **543** | - | **370** |

**Амортизация:**

За 2021 год

| Вид ОС | Сумма на 31 декабря 2020 | Начисленная амортизация | Накопленная амортизация по выбывшим ОС | Накопленная амортизация. Переоценка | Сумма на 31 декабря 2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Офисное оборудование | (370) | - | (370) | - | - |
| **Итого** | **(370)** | - | **(370)** | - | - |

За 2020 год

| Вид ОС | Сумма на 31 декабря 2019 | Начисленная амортизация | Накопленная амортизация по выбывшим ОС | Накопленная амортизация. Переоценка | Сумма на 31 декабря 2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Машины и оборудование (кроме офисного) | (315) | (11) | (326) | - | - |
| Офисное оборудование | (335) | (35) | - | - | (370) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | (185) | - | (185) | - | - |
| **Итого** | **(835)** | **(46)** | **(511)** | - | **(370)** |

По состоянию на 31.12.2021 г. и на 31.12.2020 г. объекты основных средств, не введенные в эксплуатацию отсутствуют.

**Иное использование основных средств**

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 | На 31 декабря 2020 | На 31 декабря 2019 |
|---|---|---|---|
| Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом | 834 | 802 | 2 570 |

По состоянию на 31.12.2021 . Общество использует в своей деятельности, следующие арендованные основные средства:
Офис по адресу: 123103, г. Москва, Маршала Жукова пр-кт, д. 78, корп. 4, эт. 4, пом. I, ком. 33 по договору с ИП Панфилов С.В.

### 3.3 Запасы

В составе запасов товары на складах и отгруженные покупателям.

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 | На 31 декабря 2020 | На 31 декабря 2019 |
|---|---|---|---|
| 41 "Товары на складах" | - | 26 | 211 |
| 10 «Сырье, материалы и другие аналогичные ценности» | 1 | 1 | 1 |
| **Итого** | **1** | **27** | **212** |

Запасов в залоге по состоянию на 31.12.2021 г., на 31.12.2020 г. и на 31.12.2019 г. нет

### 3.4 Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (за минусом резерва по сомнительной задолженности) по состоянию на

31.12.2021 г. составила 16 168 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 19 351 тыс. руб., на 31.12.2019 г.- 19 420 тыс. руб.

**3.4.1 Наличие дебиторской задолженности**

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 | На 31 декабря 2020 | На 31 декабря 2019 |
|---|---|---|---|
| Расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | 1 768 |
| Авансы выданные | 18 | 1 650 | 491 |
| Прочая | 16 150 | 17 701 | 17 161 |
| **Итого** | **16 168** | **19 351** | **19 420** |

**3.4.2 Просроченная дебиторская задолженность**

| Наименование показателя | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | всего | балансовая стоимость | всего | балансовая стоимость | всего | балансовая стоимость |
| **Всего** | - | - | 128 | 123 | 6 572 | 6 |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | - | - | - | - | 6 561 | - |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | - | - | 123 | 123 | 6 | 6 |
| прочая | - | - | 5 | - | 5 | - |

**3.4.3 Резерв по сомнительным долгам:**

| Контрагент | Сумма резерва на 31 декабря 2021 | Сумма резерва на 31 декабря 2020 | Сумма резерва на 31 декабря 2019 |
|---|---|---|---|
| ГБУЗ АО "Сковородинская ЦРБ" | - | - | - |
| ООО «Фармахан» | - | - | - |
| АО «Р-Фарм» | - | - | - |
| АО «Губернские аптеки» | - | - | 4 676 |
| ООО «Фидес» | - | - | 1 885 |
| ЗАО «Сбербанк-АСТ» | - | 5 | 5 |
| **Итого** | **-** | **5** | **6 566** |

**Наличие и движение резерва по сомнительным долгам**

За 2021 год

| Величина резерва на 31.12.2020 | Величина резерва, созданного в отчетном году | Величина резерва, признанного в составе прочих доходов | Величина резерва, использованного в этом году | Величина резерва на 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|
| 5 | - | (5) | - | - |

За 2020 год

| Величина резерва на 31.12.2019 | Величина резерва, созданного в отчетном году | Величина резерва, признанного в составе прочих доходов | Величина резерва, использованного в этом году | Величина резерва на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|
| 6 566 | - | (6 561) | - | 5 |

### 3.5 Финансовые вложения

Сумма финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 г. составила 13 781 тыс. руб. (на 31.12.2020 г. – 13 781 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 20 000 тыс. руб.).

| Заемщик | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| ООО "Спейсфарм" | 13 781 | 13 781 | 20 000 |
| **Итого** | **13 781** | **13 781** | **20 000** |

### 3.6 Денежные средства и их эквиваленты

| Вид денежных средств и денежных эквивалентов | На 31.12.2021 | На 31.12.2020 | На 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Денежные средства в банках | 714 | 6 201 | 10 312 |
| **Итого** | **714** | **6 201** | **10 312** |

### 3.7 Уставный капитал

Уставный капитал ООО «СаНаЛек» по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 10 тыс. руб. (31.12.2020 г. и 31.12.2019 г.: 10 тыс. руб.).
Единственным участником ООО «СаНаЛек» по состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. является Персиц Леонид Александрович.
По состоянию на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

### 3.8 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 г. составила 30 тыс. руб., на 31.12.2020 г. – 10 008 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 20 258 тыс. руб.

| Наименование показателя | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 | на 31.12.2019 |
|---|---|---|---|
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 30 | 10 008 | 19 975 |
| Авансы полученные | - | - | 283 |
| Прочая | - | - | - |
| **Итого** | **30** | **10 008** | **20 258** |

Просроченная кредиторская задолженность на 31.12.2021 г., 31.12.2020 г. и 31.12.2019 г. отсутствует.
3.9
3.9

### 3.9 Выручка и прочие доходы

Виды деятельности Общества:
Общество осуществляет два вида деятельности: оптовую торговлю лекарственными препаратами и услуги по хранению товарно-материальных ценностей. В 2021 г. выручка от основного вида деятельности отсутствует.

#### 3.9.1 Выручка

| Виды деятельности (строка 2110 ОФР) | за 2021 г. | за 2020 г. |
|---|---|---|
| Оптовая торговля лекарственными препаратами | - | - |

| | | |
|---|---|---|
| Услуги (кроме аренды) | - | 600 |
| Продажа ОС | - | 317 |
| **Итого** | - | **917** |

**3.9.2 Информация о Прочих доходах**

| Виды прочих доходов (строка 2340 ОФР) | за 2021 г. | за 2020 г. |
|---|---|---|
| Восстановленная себестоимость ТМЦ | 101 | - |
| Доходы, связанные с реализацией основных средств | 5 | - |
| Доходы, связанные с реализацией прочего имущества | 15 | |
| Премия, полученная от поставщика | 8 375 | |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | 270 | 338 |
| Резервы по сомнительным долгам | 5 | 6 561 |
| Прочие доходы | - | 415 |
| **Итого** | **8 771** | **7 314** |

## 3.10 Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, прочие расходы

Ведение бухгалтерского учета расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

**3.10.1 Себестоимость**

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг за 2021 г. составила 0,00 руб., за 2020 г. – 32 тыс. руб.

**3.10.2 Коммерческие расходы**

| Вид расхода (строка 2210 ОФР) | за 2021 г. | за 2020 г. |
|---|---|---|
| **Коммерческие расходы, всего** | **(7 536)** | **(9 200)** |
| Аренда офисов | (826) | (828) |
| Аренда складов | (-) | (1 565) |
| Консультационные и Информационные услуги | (60) | (649) |
| Оплата труда | (5 294) | (4 583) |
| Страховые взносы | (844) | (814) |
| Услуги интернета и связи | (405) | (487) |
| Прочие | (107) | (274) |

**3.10.3 Информация о прочих расходах**

| Виды прочих расходов (строка 2350 ОФР) | за 2021 г. | за 2020 г. |
|---|---|---|
| Расходы, связанные с реализацией прочего имущества | (101) | - |
| Прочие расходы | (23) | (25) |
| Расходы на услуги банков | (52) | (61) |
| Списание выделенного НДС на прочие расходы | (1) | (30) |
| Списание дебиторской (кредиторской) задолженности | (12) | - |
| **Итого** | **(189)** | **(116)** |

## 4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

**Перечень связанных сторон и конечная контролирующая сторона**

На 31.12.2021

| № п/п | Наименование связанной стороны | Характер отношений | Виды операций |
|---|---|---|---|
| 1 | Персиц Леонид Александрович | Контролирует или оказывает значительное влияние (Единственный участник Общества) | нет |
| 2 | Гайдерова Ольга Владимировна | Ключевой управленческий персонал | Вознаграждение по трудовому договору |
| 3 | Гайдерова Ольга Владимировна | Ключевой управленческий персонал | Вознаграждение по договору ГПХ |

На 31.12.2020

| № п/п | Наименование связанной стороны | Характер отношений | Виды операций |
|---|---|---|---|
| 1 | Персиц Леонид Александрович | Контролирует или оказывает значительное влияние (Единственный участник Общества) | нет |
| 2 | Гайдерова Ольга Владимировна | Ключевой управленческий персонал | Вознаграждение по трудовому договору |

Конечная контролирующая сторона - Персиц Леонид Александрович.

**Вознаграждения, выплачиваемые руководящему составу.**

Вознаграждение управленческого персонала за 2021 г. составил 2 566 тыс. руб., за 2020 г. – 2 356 тыс. руб.

Задолженности по выплате краткосрочных вознаграждений на две отчетные даты, которые подлежат выплате в течение отчетного периода, нет.

Лицом, относящегося к основному управленческому персоналу, является генеральный директор, осуществляющий функции единоличного исполнительного органа организации.

## 5. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы, обеспечения

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

### 5.1 Оценочные обязательства

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

**Резервы предстоящих расходов и платежей.**

Ведение бухгалтерского учета условных фактов хозяйственной деятельности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н.

**Наличие и движение резерва**

За 2021 год

| Вид актива, по которому создается резерв | Величина резерва на 31.12.2020 | Величина резерва, созданного в отчетном году | Величина резерва, признанного в составе прочих доходов | Величина резерва, использован-ного в этом году | Величина резерва на 31.12.2021 |
|---|---|---|---|---|---|
| Резерв предстоящей оплаты отпусков работников | 607 | 94 | - | (163) | 538 |
| **Итого** | **607** | **94** | **-** | **(163)** | **538** |

За 2020 год

| Вид актива, по которому создается резерв | Величина резерва на 31.12.2019 | Величина резерва, созданного в отчетном году | Величина резерва, признанного в составе прочих доходов | Величина резерва, использован-ного в этом году | Величина резерва на 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|---|
| Резерв предстоящей оплаты отпусков работников | 714 | 106 | - | (213) | 607 |
| **Итого** | **714** | **106** | **-** | **(213)** | **607** |

## 6. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Существенные события после отчетной даты, подлежащие отражению и/или раскрытию в отчетности, отсутствуют.

Ликвидатор
«14» марта 2022 г.

Гайдерова Ольга Владимировна