

**ООО «Эн.Си.Логистик»**  
**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г.**  
**и отчету о финансовых результатах за 2021 год.**

**1. Общие сведения**

Юридический адрес общества с ограниченной ответственностью «Эн.Си.Логистик» (далее «Общество»): 142000, МО, г. Домодедово, ул. Логистическая, д. 1/6  
Почтовый адрес Общества: 142000, МО, г. Домодедово, Каширское шоссе, д.62, а/я 60  
Регистрация Общества:  
Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе от 31.01.2019г, ОГРН 1195027001861, ИНН 5009117860, КПП 500901001.

Обособленные подразделения:  
ОП Белые столбы – открыто 01.08.2021г  
ОП Чехов – открыто 01.10.2021г

**Уставный капитал Общества, вид и количество долей:**

Числовые показатели представлены в тыс. руб.

Уставный капитал Общества на 31.12.2021г равен 10 тыс. руб. и разделен на следующие доли:

№	Акционер/Акционеры/Общества Участник/Участники Общества (для ООО):	Размер доли (%)	Номинальная стоимость доли (руб.)
1	ООО «ФАРМ-ПРОЕКТ»	99,5	9 950
3	Тен Геннадий Юрьевич	0,5	50
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>100 %</b>	<b>10 000</b>

Бенефициарный владелец ООО «ФАРМ-ПРОЕКТ» - Тен Г.Ю. (Россия)

**Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:**

- в 2021 году – 193 человека
- в 2020 году – 41 человек

**Основные виды деятельности Общества в 2021 году:**

- деятельность по складированию и хранению.
- оптовая торговля фармацевтической продукцией

Общество имеет следующие лицензии:

- на осуществление фармацевтической деятельности № ФС-99-02-007881 от 30.06.2020г
- на осуществление фармацевтической деятельности № 00-20-2-004173 от 27.08.2020г.

**Генеральный директор Общества** – Лапин Андрей Владимирович, действующий на основании Устава

**Главный бухгалтер Общества** – Киселева Ирина Александровна

В соответствии с Уставом Общества Совет директоров не предусмотрен.

Кассовые операции ведет главный бухгалтер.

**2. Применяемые способы ведения бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской отчетности**

## **2.1. Основы формирования данных отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год (далее – Отчетность) включает следующие формы и текстовые пояснения:

- бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2021
- отчет о финансовых результатах за 2021 год
- отчет об изменениях капитала за 2021 год;
- отчет о движении денежных средств за 2021 год
- пояснения (в текстовой форме) к бухгалтерскому балансу на 31.12.2021 г и отчету о финансовых результатах за 2021 год (далее – Пояснения);

Отчетность представлена в формате, утвержденном Приказом Минфина РФ от 02.07.10 № 66н в действующей редакции. При этом, исходя из требования рациональности, данные в Пояснениях приводятся с оборотами за текущий год или со сравнительными данными только за предыдущий год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества на 2021 год, утвержденной приказом от 11.01.2021г № 1У и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» (с учетом изменений Федерального закона от 28 ноября 2018 г. N 444-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О бухгалтерском учете"), Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, других нормативных актов по бухгалтерскому учету.

Показатели отдельных активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций приводятся в Отчетности и раскрываются обособленно в случае их существенности, и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка текущего финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности. К существенным относятся показатели, составляющие более 5 % от итога соответствующих отдельных показателей активов, обязательств, доходов и расходов.

Отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности Общества.

Чистые активы на 31.12.2021г положительные и составляют 212 308 тыс. руб.

### **Операции в иностранной валюте**

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 3/2006 «Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте». Операции, выраженные в иностранной валюте, учитываются в российских рублях. Пересчет стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, в российские рубли производится по курсу, установленному Центральным банком РФ для этой иностранной валюты по отношению к российскому рублю на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на дату составления бухгалтерской отчетности. В отчетах о финансовых результатах и о движении денежных средств указанные операции отражены по курсу на дату совершения операции.

Курсовые разницы относятся на счет прибылей и убытков в составе прочих доходов или расходов за период, когда они возникли.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2021г составил 74,2926 рублей за 1 дол. США, 90,6824 рублей за 1 ЕВРО.

Курс ЦБ РФ по состоянию на 31.12.2020г составил 73,8757 рублей за 1 дол. США, 84,0695 рублей за 1 ЕВРО.

### **Инвентаризация имущества и обязательств**

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также формирования в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с

требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995г. № 49.

### Изменение учетной политики

Решений об изменении учетной политики, оказавших существенное влияние на показатели отчетности 2021 года, не принималось. Общество разработало Учетную политику на следующий 2022 год с учетом вступления в силу ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 27/2021.

### 2.2. Внеоборотные активы

Структура основных средств по состоянию на 31.12.2021г, тыс.руб.:

	на 31.12.2020	на 31.12.2021	накопленная амортизация
<b>счет 01 Основные средства – итого:</b>	<b>55 124</b>	<b>248 478</b>	<b>21 143</b>
машины и оборудование (кроме офисного)	37 872	214 711	15 613
сооружения	14 437	27 144	4 107
офисное оборудование	1 358	2 944	933
другие виды основных средств	1 458	3 679	489
<b>счет 08 Вложения во внеоборотные активы</b>	<b>-</b>	<b>19 911</b>	<b>-</b>

В соответствии с учетной политикой, амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется в соответствии с ПБУ 6/01 и ст.258 НК РФ.

Структура нематериальных активов по состоянию на 31.12.2021г, тыс.руб.:

	на 31.12.2020	на 31.12.2021	накопленная амортизация
<b>счет 04 Нематериальные активы – итого:</b>	<b>-</b>	<b>35</b>	<b>4</b>
товарные знаки	-	35	4

В соответствии с учетной политикой, амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется в соответствии с ПБУ 14/2007 и ст.258 НК РФ.

### 2.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 19/02 «Учет финансовых вложений».

Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость (кроме акций), на конец отчетного периода, а также при реализации и ином выбытии, определяется способом списания по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разделение финансовых вложений на долгосрочные и краткосрочные производится исходя из срока их погашения по действующим на отчетную дату договорам. Реклассификация долгосрочных финансовых вложений в краткосрочные производится, когда срок погашения истекает в течение 365 дней после отчетной даты в соответствии с условиями соответствующих договоров. Финансовые вложения в акции/доли дочерних и зависимых обществ отражаются в составе долгосрочных финансовых вложений.

Финансовых вложений в течение 2021 года Общество не осуществляло.

## 2.4. Полученные займы и кредиты

Структура займов и кредитов по состоянию на 31.12.2020г и на 31.12.2021г:

тыс.руб.			
	Срок возврата	На 31.12.2020	На 31.12.2021
<b>67.01 Долгосрочные кредиты</b>		-	<b>94 000</b>
СОВКОМБАНК ЗАО		-	94 000
Кредитный договор № 2071-РКЛ/21 от 22.09.2021г	21.09.2023	-	94 000
<b>67.02. Проценты по долгосрочным кредитам</b>		-	<b>563</b>
СОВКОМБАНК ЗАО		-	563
Кредитный договор № 2071-РКЛ/21 от 22.09.2021г		-	563
<b>67.03 Долгосрочные займы</b>		41 250	-
ФАРМ-ПРОЕКТ ООО		41 250	-
Договор займа от фп01/2019 от 15.11.2019г	до востребования	41 250	-
<b>67.04 Проценты по долгосрочным займам</b>		-	-
<b>Итого</b>		<b>41 250</b>	<b>94 563</b>

<b>66.03 Краткосрочные займы</b>		-	84 450
ФАРМ-ПРОЕКТ ООО		-	84 450
Договор займа от фп01/2019 от 15.11.2019г	до востребования	-	84 450
<b>66.04 Проценты по краткосрочным займам</b>		-	-
<b>Итого</b>		-	<b>84 450</b>

## 2.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

тыс.руб.

	на 31.12.2021
<b>Дебиторская задолженность – итого:</b>	<b>801 218</b>
Задолженность покупателей	199 541
Авансы выданные поставщикам	16 153
НДС с авансов выданных	-2 105
Резервы по сомнительным долгам	-1 019
Прочие дебиторы	588 648

	на 31.12.2021
<b>Кредиторская задолженность – итого:</b>	<b>684 024</b>
Задолженность поставщикам	557 574
Авансы полученные от покупателей	31 420
Задолженность по налогам и сборам	56 555
Задолженность по зарплате	3 842
Прочие кредиторы	41 605
НДС с авансов полученных	-6 973

тыс.руб.

<b>Просроченная дебиторская задолженность – итого:</b>		<b>1 019</b>
ЭМИНОР ООО	договор ТЭО	480
ГОЛД МЕДИЦИН ООО	10-АР-265-07-20 от 27.07.2020	227
ПЕТРОВАКС ФАРМ НПО ООО	06-29-СКО-07-21 от 20.07.2021	144
БИОЛАЙФ ЦКК ООО	06-АР-280-11-20 от 01.11.2020	104
БРИКС ФАРМА ООО	договор ТЭО	50
АКСИОМА ООО	ТЭО/11-09-0521	13
КОМПАНИЯ ЕВРАЗ-ФАРМА ООО		1

тыс.руб.

<b>Просроченная кредиторская задолженность – итого:</b>		<b>нет</b>
---	--	------------

## 2.6. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств (форма 4) сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

### 2.7. Текущий и отложенный налог на прибыль

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.02. № 114н в действующей редакции.

Информация о постоянных и временных разнице формируется на основании данных первичных документов. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются развернуто.

Бухгалтерская прибыль за 2021 год составила 260 571 тыс. руб., условный расход по налогу на прибыль составил 52 416 тыс. руб. Чистая прибыль Общества за 2021 год составила – 206 699 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за 2020 год составил 53 695 тыс. руб.

Увеличение отложенных налоговых активов за 2021г. составило 216 тыс.руб.

Увеличение отложенных налоговых обязательств за 2021г. составило 394 тыс.руб.

Постоянное налоговое обязательство за 2021г. составило 1 456 тыс.руб.

## 2.8. Доходы и расходы

### 2.8.1. Доходы

Выручка от реализации признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации составили (без НДС): в 2021 году – 1 027 981 тыс.руб., в 2020 году – 200 342 тыс.руб.

Общество осуществляет также операции по договорам на покупку и продажу лекарственных средств.

### 2.8.2. Расходы по обычным видам деятельности

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ) 10/99 «Учет расходов организаций».

Управленческие расходы признаются полностью в том отчетном периоде, в котором они были понесены.

Затраты в составе управленческих расходов включают:

тыс.руб.

Аренда помещений	278 281
Оплата труда	200 174
Расходы по привлечению внештатных сотрудников	76 162
Страховые взносы	55 252
Расходные материалы для склада	32 494
Амортизация ОС	19 599
Рекламные расходы	5 121
Прочие расходы	96 109
<b>Итого</b>	<b>763 192</b>

### 2.8.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы, раскрытые по стр. 2340 и стр. 2350 «Отчёта о финансовых результатах», в тыс. руб.:

#### Прочие доходы

Реализация прочего имущества	12 063
Излишки, выявленные при инвентаризации	9 424
Восстановление резервов по сомнительным долгам	2 183
Штрафы, пени, неустойки, полученные по договорам	1 665
Прочие доходы	144
<b>Итого</b>	<b>25 480</b>

#### Прочие расходы

Реализация прочего имущества (расходы)	10 710
Штрафы, пени, неустойки, оплаченные по договорам	8 039
Резервы по сомнительным долгам	3 178
Прочие расходы	1 629
<b>Итого</b>	<b>23 556</b>

### 2.9. Прочие активы

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в составе прочих внеоборотных или прочих оборотных активов и списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся.

### 2.10. Пояснения к иным существенным статьям

Суммы авансов выданных по стр. 1230 и авансов полученных по стр. 1520 формы 1 приведены за вычетом суммы НДС.

### 2.11. Операции и расчеты со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008г № 48н (в действующей редакции).

Связанными сторонами по отношению к Обществу являются:

ООО «ФАРМ-ПРОЕКТ», генеральный директор ООО «Эн.Си.Логистик» Лапин Андрей Владимирович

Операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций в 2021г., тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчётов	Сальдо расчётов на 31.12.21, тыс. руб.
ООО «ФАРМ-ПРОЕКТ»	Получение беспроцентного займа	92 500	согласно договору	СКК 66.03 - 84 450
	Погашение беспроцентного займа	49 300	согласно договору	
	Складское обслуживание	76 833	согласно договору	СКД 62.01 – 44 099
	Аренда помещения	15 687	согласно договору	-
Основной управленческий персонал: - ФОТ - Страховые взносы	Зарплата начисленная	6 817	согласно трудовому договору ежемесячно денежными средствами на карту физического лица	-
	Страховые взносы	1 274		

#### 2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

В течение 2021 года Обществом выданы банковские гарантии для обеспечения исполнения договоров:

- АО «НАЦИМБИО» на сумму 22 650 тыс. руб.
- ООО «Джи Ди Пи» на сумму 7 200 тыс. руб.
- АО НПО «МИКРОГЕН» на сумму 4 900 тыс. руб.
- АО «СП «ЕВРАЗИЯ М4» на сумму 10 258 тыс. руб.

Общество сформировало оценочные обязательства в виде резервов:

- 1) по сомнительным долгам на 1 019 тыс. руб.
- 2) ежегодных отпусков сотрудников на 1 016 тыс. руб.

Общество не имеет других оценочных обязательств, условных обязательств и активов.

#### 2.13. Забалансовые обязательства.

Структура забалансовых обязательств по состоянию на 31.12.2021г, тыс.руб.:

	на 31.12.2020	на 31.12.2021
001 счет Арендованные основные средства	15 430	27 390
004 счет Товары, принятые на комиссию	-	440 789
009 счет Обеспечения обязательств и платежей выданные	-	45 008

### 3. События после отчетной даты

По состоянию на 31.12.2021 Общество не имеет незавершенных налоговых споров и незавершенных судебных разбирательств.

Произошедшая в 2021 году вспышка коронавируса предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению её распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничение на проведение собраний и встреч, карантин и изоляцию.

Происходящие колебания на финансовых рынках не способны оказать значительное влияние на деятельность Общества, принимая во внимание следующие факторы:

- наличие сформированного запаса ликвидности, позволяющего осуществлять своевременные расчеты с кредиторами и заказчиками;
- отсутствие предпосылок для значимого снижения спроса на услуги Общества;
- наличие контрактов, обусловленных долгосрочными обязательствами;
- внедрение специальных мер безопасности в связи с пандемией коронавируса.

По оценке руководства Общества, отсутствует существенная неопределенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

Не существует никаких других событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснениях к финансовой (бухгалтерской) отчетности.

### 6. Риски хозяйственной деятельности

Налоговое законодательство Российской Федерации является предметом различных интерпретаций и постоянных изменений. В связи с этим, трактовка налогового законодательства в отношении хозяйственной деятельности Общества со стороны налоговых органов может не совпадать с трактовкой со стороны руководства Общества. Следствием этого является то, что налоговые органы могут усмотреть нарушения налогового законодательства при осуществлении тех или иных операций Обществом. Кроме того, представленные налоговые расчеты остаются открытыми для проверок со стороны налоговых органов в течение трех лет.

Нельзя также исключать налоговые риски, связанные с практическим применением налогового законодательства в определенных случаях.

Соответствие цен рыночному уровню также может быть предметом проверки с точки зрения концепции необоснованной налоговой выгоды.

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми и судебными органами, отвечающих за разрешение налоговых споров, может быть иной и, в случае, если налоговые органы смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать определенное влияние на настоящую финансовую отчетность

Генеральный директор  
Лапин А.В.



Дата: «24» марта 2022 года