

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.
ООО «МЕДИ РУС»**

Общая информация об организации

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «МЕДИ РУС» за 2020 год подготовленный по правилам составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИ РУС» было образовано в декабре 2005 года. 23 декабря 2005 г. Общество было зарегистрировано в г. Москве за основным государственным регистрационным номером 1057749667975.

01 октября 2007 г. зарегистрированы изменения, вносимые в учредительные документы Общества, в связи с изменением юридического адреса (свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц серия 77 № 008541396).

09 декабря 2014 г. зарегистрированы изменения, вносимые в учредительные документы Общества, в связи с увеличением Уставного капитала (ГРН 6147748656270 от 09.12.2014 г.)

24 апреля 2015 г. зарегистрированы изменения, вносимые в учредительные документы Общества, в связи с изменением сведений об участниках (ГРН 7157746929344 от 24.04.2015 г.)

04 декабря 2017 г. зарегистрированы изменения, вносимые в учредительные документы Общества, в связи с изменением юридического адреса (ГРН 6177749393948 от 04.12.2017 г.).

В соответствии с Решением № 62 от 11.09.2018 года единственного участника ООО «МЕДИ РУС» - «Меди Холдинг 1999 ГмбХ» - о реорганизации ООО «МЕДИ РУС» в форме присоединения к нему ООО «Селсман» и Решением № 22 от 11.09.2018 года единственного участника ООО «Селсман» - «ХХС Хьюмен ХэлсКэа ГмбХ» - о реорганизации ООО «Селсман» в форме присоединения к ООО «МЕДИ РУС» в 1 квартале 2019 года завершена процедура присоединения, в связи с чем 06 марта 2019 года внесены соответствующие изменения в Устав ООО «МЕДИ РУС».

В Единый государственный реестр юридических лиц 06 марта 2019 года внесена запись о реорганизации ООО МЕДИ РУС» в форме присоединения к нему другого юридического лица.

Местом нахождения Общества является: Россия, 121609, Москва, ул. Осенняя, д.4, корп.1, помещение П42.

Уставный капитал общества составляет 7 170 750 рублей.

Общество применяет общий режим налогообложения.

Общество ведет деятельность на территории Российской Федерации. Все активы Общества расположены на территории Российской Федерации.

Аудитором ООО «МЕДИ РУС» является Закрытое акционерное общество «Аудиторская фирма «ГРАН» ОГРН 1027739030494 адрес: 115598, г. Москва, ул. Загорьевская, д.10, корп 4, цокольный этаж, пом.1, комн.1-1, офис 2, Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) – ОРНЗ 11906110765

Участниками Общества являются:

Меди Холдинг 1999 ГмбХ» (Германия) – владеет номинальной стоимостью 7 070 750 рублей, что составляет 98.6054458 % Уставного капитала.

ХХС ХЬЮМЕН ХЭЛСКЭА ГМБХ" (Германия) - владеет номинальной стоимостью 100 000 рублей, что составляет 1.3945542 % Уставного капитала.

Бенефициарами Общества являются граждане Германии

- Вайермюллер Михаэль Вольфганг владеет 50 % акций

- Вайермюллер Штефан Герберт владеет 50 % акций

Органы управления Общества

Общее руководство деятельностью общества осуществляет Совет директоров.

Состав Совета директоров Общества, осуществляющий свои полномочия в период с 25.05.2016 по 24.05.2021 избран решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью Меди Холдинг 1999 ГмбХ Вайермюллера Штефана (решение № 55 от 25.05.2016 г.), с 26.05.2021 Состав Совета директоров Общества, осуществляющий свои полномочия в настоящее время избран решением общего собрания участников (протокол № 9 от 25.05.2021 г.)

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2021 года входят:

Маркус Хольштайн

Кравцова Александра

Герхард Кольба

Вознаграждение членам Совета директоров Общества в 2021 году не выплачивались.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу Общества за 2021 год составили 24 896 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения не выплачивались.

Единоличный исполнительный орган Общества

В 2021 г. руководство текущей деятельностью Общества осуществлялось единоличным исполнительным органом – генеральным директором Общества Ларионовым Анатолием Анатольевичем, который избран Протоколом № 15 от «18» июня 2021 г. Собрания Совета Директоров ООО «МЕДИ РУС» и назначен приказом о вступлении в должность.

С Генеральным директором Ларионовым А.А. заключен Контракт от 21 июня 2021 г., регулирующий трудовые отношения с ООО «МЕДИ РУС». Содержание трудового договора с генеральным директором соответствует действующему законодательству.

Основные виды деятельности

Основными видами хозяйственной деятельности Общества являются: Торговля оптовая фармацевтической продукцией, Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах. При реализации изделий медицинского назначения применяется ставка НДС в размере 10%. Осуществляются операции не облагаемые налогом на добавленную стоимость. ГСМ и подакцизные товары не реализуются.

Информация о численности персонала организации

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31 декабря 2021 года составила 303 человек.

Обособленные подразделения организации

Общество имеет 21 обособленное подразделение.

Обособленные подразделения не являются юридическим лицом, филиалом, представительством, не имеют самостоятельного баланса, не имеют расчетного счета и иных счетов в банке.

Руководителем обособленных подразделений является генеральный директор Общества.

Перечень обособленных подразделений приведен в таблице 1.

Таблица 1.

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения обособленного подразделения	Дата создания и место регистрации обособленного подразделения	КПП обособленного подразделения
1	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» в Новосибирске	630030, Новосибирская обл., г. Новосибирск ул. Первомайская д. 198	24.02.2009 г. В МИФНС № 13 по г.Новосибирску	540945001
2	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» г. Санкт-Петербург	194295, г. Санкт-Петербург, Поэтический бульвар, д.2	23.11.2006 г. в Межрайонной ИФНС России № 17 по г. Санкт-Петербургу	780232001
3	Обособленное подразделение ООО «МЕДИ РУС» в Румянцево	142784, г. Москва Румянцево д., стр.1	01.07.2012 г. в Межрайонной ИФНС России № 51 по г. Москве	775132001
4	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» Склад на Бережковской набережной	121059, г. Москва, Бережковская наб., д.20, стр.64	30.10.2013 г. В ИФНС № 30 по г.Москве	773045001
5	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» на ул. Бутлерова	117342, г. Москва, ул. Бутлерова д.17	01.07.2015 г. В ИФНС № 28 по г. Москве	772845001
6	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» Салон Профсоюзная	117292,г. Москва, Профсоюзная ул, дом № 26/44	01.02.2019 г. В ИФНС № 28 по г.Москве	772845002
7	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» Салон Ясенево	117588,г. Москва, Новоясеневский пр-кт, дом № 7	01.02.2019 г. В ИФНС № 28 по г.Москве	772845003
8	Обособленное подразделение ООО «МЕДИ РУС» Салон Ленинский	119049, Москва г, Ленинский пр-кт, дом № 3	01.02.2019 г. В ИФНС № 06 по г.Москве	770645001
9	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» Салон Юго-Западная	119571, Москва г, Вернадского пр-кт, дом № 86А	01.02.2019 г. В ИФНС № 29 по г.Москве	772945002
10	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» Салон Сходненская	125480, Москва г, Яна Райниса б-р, дом № 2, корпус 1	01.02.2019 г. В ИФНС № 29 по г.Москве	773345001

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.

(в тыс. рублей если не указано иное)

11	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» Салон Сокольники	107014, Москва г, Сокольническая пл, дом № 9	01.02.2019 г. В ИФНС № 18 по г.Москве	771845001
12	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» Салон Молодежная	121552, Москва г, Ярцевская ул, дом № 25А	01.02.2019 г. В ИФНС № 31 по г.Москве	773145001
13	Обособленное подразделение ООО «МЕДИ РУС» Салон Москворечье	115522, Москва г, Каширское ш, дом № 26, помещение 178	01.02.2019 г. В ИФНС № 24 по г.Москве	772445001
14	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» Салон Проспект Мира	129110, Москва г, Мира пр-кт, дом № 55, строение 1	01.02.2019 г. В ИФНС № 02 по г.Москве	770245001
15	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» Салон Аэропорт	125167, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом № 62, квартира 16	01.02.2019 г. В ИФНС № 14 по г.Москве	771445001
16	Обособленное подразделение ООО «МЕДИ РУС» Салон Перово	111397, Москва г, Владимирская 2-я ул, дом № 45	01.02.2019 г. В ИФНС № 20 по г.Москве	772045001
17	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» Салон Дмитрия Донского	117628, Москва г, Дмитрия Донского б-р, дом № 2, корпус 1	01.02.2019 г. В ИФНС № 27 по г.Москве	772745001
18	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» Салон Спортивная	119048, Москва г, Усачёва ул, дом № 29, корпус 1	01.02.2019 г. В ИФНС № 04 по г.Москве	770445001
19	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» ОП " Салон Автозаводская"	115280, Москва г, ул Автозаводская, д. 11, помещ. 1А	01.07.2021 г. В ИФНС № 25 по г.Москве	772545001
20	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» "Салон на Каширском шоссе"	115563, Москва г, ш Каширское, д. 61Г, офис KS/3211	11.10.2021 г. В ИФНС № 24 по г.Москве	772445002
21	Обособленное подразделение ООО «Меди Рус» ОП " Склад в п. Сосенское	108814, Россия, Москва г, Сосенское п., Николо-Хованское д., 1006, стр. 1,	В ИФНС № 51 по г.Москве	775145001

Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Основа составления

Бухгалтерский отчет сформирован исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О

бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. 402-ФЗ, Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных приказами Министерства финансов Российской Федерации, федеральных стандартов бухгалтерского учета, отраслевых стандартов бухгалтерского учета, нормативных актов Центрального банка Российской Федерации, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации, а также Учётной политикой для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом Общества от 30.12.2020 № 276

Порядок уплаты налогов и представления налоговых деклараций (расчетов) головной организацией и входящими в ее состав обособленными подразделениями определен учетной политикой для целей налогового учета, утвержденной приказом Общества № 276 от 30.12.2020 г. Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам. Общество на отчетную дату не имеет акций, котирующихся на рынки ценных бумаг.

В 2021 году, корректировок и прочих изменений в учете, относящихся к предыдущим периодам не проводилось.

Существенные ошибки в предшествующих отчетных периодах, исправленных в отчетном периоде и корректировки вступительных остатков - отсутствуют (ПБУ 22/2010 п.15).

Инвентаризация имущества и обязательств

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности Общество проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств со следующей периодичностью (за исключением случаев, когда действующим законодательством предусмотрена обязательная инвентаризация):

- основных средств - с периодичностью не реже 1 раз в 3 года в течение 4-го квартала
- наличных денежных средств - с периодичностью 1 раз в квартал,
- прочих активов и обязательств - с периодичностью 1 раз в год в течение 4-го квартала отчетного года.

При проведении инвентаризации активов и обязательств Общество руководствуется правилами и принципами, изложенными в Методических указаниях по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49 (далее по тексту – Методические указания по инвентаризации).

В целях осуществления текущего контроля в период между проведением ежегодных инвентаризаций по распоряжению Генерального директора Общества могут проводиться периодические инвентаризации отдельных видов имущества и обязательств.

Конкретные сроки проведения инвентаризаций, персональный состав членов инвентаризационной комиссии, виды имущества и финансовых обязательств, подлежащих периодическим инвентаризациям, а также иные вопросы, связанные с проведением инвентаризаций, определяются в Приказах Генерального директора Общества.

Основные средства.

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств стоимостью не более 40 тыс. руб. (включительно) за единицу, отражаются в составе материально-производственных запасов, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Нематериальные активы.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, организация руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ

14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Материально-производственные запасы.

Учет сырья и материалов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Учет материально-производственных запасов производится по фактическим расходам на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта с 01.01.2021 года отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Отпуск материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по способу ФИФО (по себестоимости первых по времени приобретения материалов) п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы". В качестве единицы бухгалтерского учета МПЗ используется номенклатурный номер. Учет материальных ценностей в организации ведется количественно-стоимостным методом и предполагает организацию на складах и в бухгалтерии одновременно учет по номенклатурным номерам ценностей не только по количеству, но и в денежном выражении.

Запасы организации, оцениваются на отчетную дату в соответствии с п.28 ФСБУ 5/2019.

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод.
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные средства на расчетном, валютном, специальных счетах, кассе организации и переводы в пути.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов».

Оценочные обязательства

Обществом в 2021 признаны в бухгалтерском учете следующие оценочные обязательства:

- по оплате отпусков и страховых взносов;

Внеоборотные активы

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом.

Остаточная стоимость основных средств ООО «МЕДИ РУС» (в том числе основные средства переданные в аренду за плату контрагентам) на 31 декабря 2021 года составила 14 426 тыс. рублей, в том числе:

1. Капитальные вложения в арендованное имущество - 27 тыс. рублей
2. Машины и оборудование – 9 822 тыс. рублей.
3. Офисное оборудование – 1 315 тыс. рублей
4. Производственный и хозяйственный инвентарь –1 62 тыс. рублей
5. Транспортные средства – 1 637 тыс. рублей.

Основные средства в 2021 году	На начало периода тыс.руб			На конец периода в тыс.руб.
		Поступило в тыс.руб.	Выбыло в тыс.руб.	
Капитальные вложения в арендованное имущество	5 213		1 440	3 773
Машины и оборудование	6 546	9 562	223	15 885
Офисное оборудование	13 893	643	729	13 807
Транспортные средства	642	1 761		2 403
Производственный и хозяйственный инвентарь	6 759	801	467	7 093
Основных средств итого	33 053	12 767	2 859	42 961

Амортизация основных средств в 2021 году	На начало периода в тыс.руб.	Обороты за период в тыс.руб.		На конец периода в тыс.руб.
Капитальные вложения в арендованное имущество	5 068	118	1 440	3 746
Машины и оборудование	4 678	1 608	223	6 063
Офисное оборудование	12 074	1 979	1 560	12 493
Транспортные средства	642	124		766
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 409	2 285	2 227	5 467
Амортизация Основных средств	27 871	6 114	5 450	28 535

Остаточная стоимость основных средств ООО «МЕДИ РУС» (в том числе основные средства переданные в аренду за плату контрагентам) на 31 декабря 2020 года составила 5 182 тыс. рублей, в том числе:

1. Капитальные вложения в арендованное имущество - 145 тыс. рублей
2. Машины и оборудование –1 868 тыс. рублей.
3. Офисное оборудование – 1 819тыс. рублей
4. Производственный и хозяйственный инвентарь –1 350 тыс. рублей
5. Транспортные средства – 0 тыс. рублей.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.
(в тыс. рублей если не указано иное)

Основные средства в 2020 году	На начало периода тыс.руб			На конец периода в тыс.руб.
		Поступило в тыс.руб.	Выбыло в тыс.руб.	
Капитальные вложения в арендованное имущество	5 213			5 213
Машины и оборудование	5 785	761	0	6 546
Офисное оборудование	8 969	5 194	270	13 893
Транспортные средства	642			642
Производственный и хозяйственный инвентарь	11 160	0	4 401	6 759
Основных средств итого	31 769	5 955	4 671	33 053

Амортизация основных средств в 2020 году	На начало периода в тыс.руб.	Обороты за период в тыс.руб.		На конец периода в тыс.руб.
Капитальные вложения в арендованное имущество	4 763	305		5 068
Машины и оборудование	3 651	1 141	114	4 678
Офисное оборудование	7 487	4857	270	12 074
Транспортные средства	642			642
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 109	710	4 410	5 409
Амортизация Основных средств	25 652	7 013	4 794	27 871

Из них остаточная стоимость основных средств числящихся на балансе ООО «МЕДИ РУС», переданных в аренду по состоянию

На 31 декабря 2021 года составила- 1 350 тыс. руб

На 31 декабря 2020 года составила- 827 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. в Обществе отсутствуют полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе арендодателя по договору лизинга, учитываемые на забалансовых счетах.

Основные средства полученные по договорам лизинга в 2021 году	На начало периода тыс.руб			На конец периода тыс.руб
		Поступило тыс.руб	Выбыло тыс.руб	
Грузовой фургон Fiat Ducato VIN : ZFA250000J2G45937				
Легковой автомобиль Toyota Corolla VIN : NMTBB4JE80R239523				
Легковой автомобиль VOLKSWAGEN 7HC MULTIVAN (вин WV2ZZZ7HZKH154497)	6 040		6040	
Легковой автомобиль Volkswagen Polo (вин XW8ZZZ61ZLG023768)	1069		1069	
Итого	7109		7109	

По состоянию на 31 декабря 2020 г. полученных в аренду основных средств, числящихся на балансе арендодателя по договору лизинга на забалансовых счетах учтено – 7 109 тыс. руб.

Основные средства полученные по договорам лизинга в 2020 году	На начало периода тыс.руб			На конец периода тыс.руб
		Поступило тыс.руб	Выбыло тыс.руб	
Грузовой фургон Fiat Ducato VIN : ZFA250000J2G45937	1357		1357	
Легковой автомобиль Toyota Corolla VIN : NMTBB4JE80R239523	1083		1083	
Легковой автомобиль VOLKSWAGEN 7HC MULTIVAN (вин WV2ZZZ7HZKH154497)	6 040			6 040
Легковой автомобиль Volkswagen Polo (вин XW8ZZZ61ZLG023768)	1069			1069
Итого	9549		2440	7109

В 2021 году оплачено по договорам лизинга - 873 тыс. руб.
Остаток лизинговых платежей в соответствии с договорами лизинга:
на 2022 год составляет - 0 тыс. руб.
Сведения об объектах основных средств, полученных в отчетном году по договорам аренды (кроме финансовой аренды (лизинга)), отражены в Таблице 2.

Таблица 2

Арендодатель	Местонахождение помещения	№ договора	Площадь арендуемого помещения (кв.м)	Оплата в 2021 г. (тыс.руб.)	Плата в месяц (тыс.руб.)	Срок действия договора аренды
1	2	3	4	5	6	7
ООО «Сервис Менеджмент Р»	г. Москва, Киевское ш., 22-й км, домовладение 4. строение 1, этаж 6 (шестой), блок Б	169/Б от 15.11.2021	180.0	256,80	128,40	01.12.2021 - 31.03.2022
ООО "Стройинвест" г. Москва		46-Н/1 от 20.05.2021		770,40	128,40	01.06.2021 - 30.11.2022
		46-М/1 от 20.07.2020 г.		480,00	120,00	01.08.2020 - 31.05.2021

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.

(в тыс. рублей если не указано иное)

ООО «Сервис Менеджмент Р»	г. Москва, Киевское ш., 22-й км, домовладение 4. строение 1, этаж 9 (девятый), блок Б	33/Б/1 от 15.09.2021	72.0	206,40	51,60	01.10.2021 - 31.08.2022
		33/Б от 15.07.2021		96,00	48,00	01.08.2021 - 30.09.2021
ООО «ИНВЕСТКРЕДИТ»		1373-О от 20.11.2020 г.		288,00	48,00	01.12.2020 - 30.07.2021
ООО «НТШ»	г.Новосибирск, ул. Первомайская, д. 198, пом.3,4,5	ТШ-103 от 01.07.2021	37	252,28	36,00	01.07.2021 - 31.05.2022
		ТШ-046 от 01.08.2020 г.		144,16	36,04	01.08.2020 - 30.06.2021
ООО "Легион" г. Санкт-Петербург	г.Санкт-Петербург, Поэтический бульвар, д.2, пом.948, 1003н1, 1003н4	53 от 01.11.2021	240,9	262,70	131,30	01.11.2021 - 30.10.2022
		53 от 01.11.2020		1 307,30	130,70	01.11.2020 - 30.10.2021
Товарищество собственников жилья ТСЖ "Кардиолог"	г.Москва, ул. Осенняя,д.4, копр.1 П42	10-21/22 от 01.07.2021г.	40.0	268,00	67,00	01.07.2021 - 31.05.2022
		10-20 /21 от 01.08.2020 г.		603	67,00	01.08.2020 - 30.06.2021
ООО "Лираль-индустрия пластмасс"	г. Москва, Бережковская наб., д. 20Е, стр. 64 (комн. 7(часть), 20-24, 37 (часть), 38,39.	СП-20/136 от 03.09.2019 г.	2502,1	12 559,39	1 937,00	01.10.2019 - неопределенный срок
ООО "Сервис-Пластик" (до 18.05.2021)				7 748,08	1 937,00	
ООО "Елазова Рент"	г.Москва, ул. Бутлерова, д.17, этаж 5	01-2020 от 01.02.2020	583,9	10 035,7	912,30	01.02.2020 - неопределенный срок
	г.Москва, ул. Бутлерова, д.17, этаж 8	02-2020 от 01.02.2020	566,6	9 738,4	885,30	01.02.2020 - неопределенный срок
ООО «Килес»	г.Москва, Ленинградский пр-т, дом 62	1 от 26.02.2014г	82,9	8 394,96	763,00	26.02.2014 - 29.02.2024

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.

(в тыс. рублей если не указано иное)

ООО "Группа "ТОРРО"	г. Москва, ул. Бульвар Д. Донского, дом 2, корп.1	Б/Н от 01.05.16	85	7 975,0	588,00	продлонгаци я до 30.09.2022
ООО Внедренческий Центр «Стройинновации»	г.Москва, ул. Ленинский пр- т, дом 3	01/10/19 от 01.10.2019	153,8	10 320,00	860,00	продлонгаци я до 30.06.2022
ИП Разумовская О.М. (до 31.03.2021)	г.Москва, ул. Ярцевская, дом 25А,	0089/19/ИП/ Раз/СА-НД от 01.12.2019	45,9	940,00	470,00	01.12.2019 - неопределе нный срок
ИП Каримов Шавкатжон Уктамжонович				4 465,00	470,00	
ООО «Гарант- Инвест Недвижимость»	г.Москва, Каширское ш, д.26,	МСК/72- 2014Д от 20.02.2014	100,7	6 362,22	530,10	продлен доп.соглаш ением до 31.01.2023 г
ИП Юсупов Ю.Б.	Г.Москва, ул. 2-я Владимирская, дом 45, стр.1	1025\21 от 25.10.21	119,4	1 213,06	545,00	01.11.2021 - 24.09.2022
		1/01-Д 01.08.2016		4 387,09	500,00	01.08.2016 - 31.10.2021
ООО «Коктебель» (до 01.05.2021)	г. Москва, Проспект Мира, дом 55, стр.1	№Б/Н от 01.09.2020	86	1 600,00	400,00	продлен доп.соглаш ением до 30.05.2022 г
ООО ФИРМА "ЯРНА"				3 260,0	420,00	
ООО «Азалия»	г.Москва, ул. Профсоюзная, дом 26/44	№ 46 от 02.03.2020	130	1 290,0	1 290,00	02.03.2020 - 01.02.2021
		№47 от 01.02.2021		14 190,0	1 290,00	01.02.2021 - 31.12.2021
ИП Лосев Д.С. ИП Карлова О.С.	г.Москва, Сокольническа я пл, дом 9, корп. 2	10\21 от 03.10.2021	151,7	3 150,00	1 050,00	03.10.2021 - неопределе нный срок
		доп.соглаш ение № 1 от 03.10.2018 к договору Б/Н от 02.10.2015		7 750,00	861,00	03.10.2018 - 02.10.2021
ИП Айрапетян Г.Г.	г. Москва, ул. Усачева, дом 29, корп. 1	10/04 от 10.04.2017	72	8 138,71	678,22	10.04.2017 - 09.04.2022

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 г.

(в тыс. рублей если не указано иное)

ИП Миронов Е.Н. и Миронов А.П.	г. Москва, Бульвар Яна Райниса, дом 2, корп. 1	№18/07/14 от 18.07.14 (трехсторон ний договор)	131,7	4 020	335,00	продлен доп.соглаш ением до 31.03.2022
		№18/07 от 18.07.14 (трехсторон ний договор)		7 200	600,00	продлен доп.соглаш ением до 31.03.2022
ООО «Галерея Юго- Запад»	г. Москва, Проспект Вернадского, дом 86	ЮЗ-3-20- Д/2017 от 24.05.2017 ДС от 28.03.2020	71,7	9 533,09	448 + 25% от товарооборота	24.05.2017 - 28.05.2021
ООО "ДОМИНИОН 91"	г. Москва, Новоясеневски й пр-т, д.7, пом. 153	1-24/ОД от 25.11.2016	87,8	6 230,73	466,0 + 15% от товарооборота	20.01.2017 - 19.01.2023
ООО "ЭНКА ТЦ"	г. Москва, Каширское ш, д.61Г	№ 1022021090 321 от 11.10.21	96	929,3	309,7 + 12% от товарооборота	11.10.2021 - 10.09.2022
ИП Петушков	г. Москва, ул. Автозаводская, д.11	25/06 от 25.06.21	60	2 500,0	500,00	25.06.2021 - неопределе нный срок
ЗАО "Новый алгоритм" (до 18.08.2021)				617,83	205,9	

ООО «МЕДИ РУС» не имеет на балансе земельных участков.

Остаточная стоимость нематериальных активов ООО «МЕДИ РУС»
на 31 декабря 2021 г. 74 039 тыс. руб

Остаточная стоимость нематериальных активов ООО «МЕДИ РУС»
на 31 декабря 2020 г. 79 333 тыс. руб.

НМА в 2021 году	На начало периода, тыс.руб.		Обороты за период, тыс.руб.		На конец периода, тыс.руб.	
Сайт www.medi-salon.ru (интернет магазин)		85 000		0		85 000
Программное обеспечение Iqli Pro		0		3 206		3 206
Итого		85 000		3 206		88 206

Амортизация НМА в 2021 году	На начало периода, тыс.руб.		Обороты за период, тыс.руб.		На конец периода, тыс.руб.	
Сайт www.medi-salon.ru (интернет магазин)		5 667		8 500		14167
Программное обеспечение Iqli Pro		0		0		0
Итого		5 667		8 500		14 167

В Обществе имеются полученные по лицензионным договорам товарные знаки, учитываемые на забалансовых счетах по состоянию на 31 декабря 2021 года – 1 904 тыс.руб.

Нематериальный актив	На начало периода, тыс.руб.	Обороты за период, тыс.руб.	На конец периода, тыс.руб.
Товарный знак "medi expert"	335		335
Товарный знак "medi" 571910	551		551
Товарный знак "MEDI" № 482759	228		228
Товарный знак "MEDI" № 482758	228		228
Товарный знак "меди эксперт"	335		335
Товарный знак "МЕДИ" № 482760	228		228

Материально-производственные запасы

Себестоимость проданных товаров оценивается по фактической себестоимости. Материалы, топливо, запасные части и прочие материальные ресурсы в бухгалтерском учете отражаются в оценке по фактической себестоимости (без возмещаемых налогов). При выбытии и отпуске в производство материально-производственные запасы оцениваются по методу ФИФО. Коммерческие (за исключением транспортных) и управленческие расходы списываются на затраты Общества по мере возникновения.

Товары, приобретенные для последующей реализации, отражаются в учете по покупной стоимости, включая затраты по доставке товаров до склада, таможенные пошлины и прочее.

В ходе инвентаризации материально-производственных запасов проведена проверка запасов на обесценение стоимости. В результате установлено обесценение некоторых видов запасов. В связи с этим создан резерв под обесценение запасов в размере 3 404 тыс.руб.

Детализированные данные по остаткам и движению материально-производственных запасов в 2021 году в разрезе групп, представлены в Таблице 3

Таблица 3

Вид материально-производственных запасов	На начало периода тыс.руб.	Обороты за период		На конец периода тыс.руб.
		Поступило тыс.руб.	Выбыло тыс.руб.	
Сырье и материалы	46 532	53 805	69 337	31 000
Товар	384 607	2 527 136	2 486 748	424 995
Товары переданные на комиссию	70 845	327 593	334 727	63 711
Итого материально-производственных запасов в 2021 г.	501 984	2 908 534	2 890 812	519 706

Детализированные данные по остаткам и движению материально-производственных запасов в 2020 году в разрезе групп, представлены в Таблице 4.

Таблица 4

Вид материально-производственных запасов	На начало периода тыс.руб.	Обороты за период		На конец периода тыс.руб.
		Поступило тыс.руб.	Выбыло тыс.руб.	
Сырье и материалы	34 902	35 388	23 758	46 532
Товар	336 786	1 968 686	1 920 865	384 607
Товары переданные на комиссию	46 391	254 585	230 130	70 845
Итого материально-производственных запасов в 2020 г.	418 079	2 258 659	2 174 753	501 984

Денежные средства

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении Отчета о движении денежных средств пересчитываются по курсу Центрального банка Российской Федерации на дату составления бухгалтерской отчетности.

В Форме 4 «Отчет о движении денежных средств» денежные потоки, отражающие поступление денежных средств от покупателей и заказчиков и уплату поставщикам и подрядчикам, указаны в Отчете о движении денежных средств развернуто с учетом сумм НДС. В связи с тем, что в соответствии с пп. "б" п. 16 ПБУ 23/2011 денежные потоки в виде поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам в Отчете следует показывать без косвенных налогов (НДС и акцизов) информируем о том, что сумма поступившего от покупателей и заказчиков НДС в 2021 г. составила 194 011 тыс. руб., НДС уплаченного при расчетах с поставщиками составила сумму 68 260 тыс.руб.

Сумма уплаченного в бюджет налога на добавленную стоимость составила - 77 766 тыс. руб,

Активы, обязательства и операции в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранной валюте, применялся курс соответствующей валюты, установленный Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса составившего 69.3406 руб. за 1 евро, по состоянию на 31 декабря 2019 г., 90.6824 руб. за 1 евро по состоянию на 31 декабря 2020 г., 84.0695 руб. за 1 евро по состоянию на 31 декабря 2021 г.,

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений в 2021 г. Общество не осуществляло.

Дебиторская задолженность

В отчетности дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок их погашения, согласно условиям заключенных договоров, не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Детализированные данные по остаткам и движению дебиторской задолженности представлены в Таблице 5.

Таблица 5

Дебиторская задолженность	2021 в тыс.руб	2020 в тыс.руб	2019 в тыс.руб
Итого	151 734	159 162	130 993
Поставщики и подрядчики	31 083	36 360	26 428
Покупатели и заказчики	64 523	67 034	67 997
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	2 765	2 323
Подотчетные лица	27	51	18
Расчеты с персоналом по прочим операциям	25	2	2
Прочие дебиторы и кредиторы	47 893	47 711	29 163
Расчеты по платежам в бюджет	8 183	5 239	5 062

Сведения об основных дебиторах, представлены в Таблице 6, Таблице 7

Таблица 6

Контрагент	Сумма дебиторской задолженности в тыс. руб.
ООО "Ортикс"	9 669
ООО " Варикоза нет"	4 705
ООО "Медика"	4 219
ИП Маркова-Дорей Ю.В.	3 913
ИП Ирошников Всеволод Ростиславич	3 803
ИП Крохалев Владимир Юрьевич	3 521
ООО «Медицинская техника для дома»	3 031
ИП Ефимова Ирина Анатольевна	2 798
ИП Кирилова Елена Александровна	2 365
ООО «ОРТО Спектр»	1 971
ИП Ходак Анастасия Дмитриевна	1 969
ИП Татулян Алла Витальевна	1 819
ИП Красавин Дмитрий Сергеевич	1 611
ООО «Медилайнорт»	1 521
ИП Курганский Олег Владимирович	1 347
ИП Ироносова Марина Игоревна	1 211
АО «Европейский Медицинский Центр»	1 120
ИП Плахотнюк Зоя Александровна	1 095

Таблица 7

Комиссионер	Сумма дебиторской задолженности в тыс. руб.
ИП Ключник Диана Сергеевна	13 681
ООО «ЛАЙТ СТЕП»	10 235
ООО «СДЭК ЮНАЙТЕД»	1 748
ИП Стройкова Валентина Евгеньевна	1 697
ИП Ожгибесова С.А.	1 599

В 2021 году списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности на сумму 2 553 тыс. руб.

Сведения об основных дебиторах с нереальной к взысканию задолженностью:

Наименование контрагента	Сумма тыс. руб.	Дата возникновения	Обоснование
ООО "Барс-Мед"	2 372	14.11.2017	Прекращение исполнительного производства
ФТС России	156	30.08.2018	Истек срок исковой давности
ООО "АТЛАНТ"	17	04.12.2018	Истек срок исковой давности
АО «РСИЦ»	8	31.12.2016	Истек срок исковой давности

На конец 2021 года создан резерв по сомнительным долгам в размере – 9 643 тыс. руб. Сведения об основных дебиторах, задолженность которых признана сомнительной, представлена в Таблице 9.

Таблица 9

Контрагент / договор	Сумма сомнительной задолженности в тыс.руб.
ИП Стребков Виктор Валерьевич	8 191
ООО "Орто-Фея"	1 255
Литвинова Елена Ивановна	91
ООО «СТРОЙИНВЕСТ»	54
ООО "ПОДИУМ МАРКЕТ"	39
АО «Почта России»	10
ИП Кривошапкина Анна Геннадьевна	3

В 2021 году в Арбитражный суд г. Москвы поданы иски о взыскании долга:
 ИП Шурмелев Игорь Раисович на сумму 651, 60 (тыс. руб)
 МОО «СПОРТ БЕЗ ГРАНИЦ» на сумму 35,39 (тыс. руб)
 Решения по судебным исковым заявлениям приняты в пользу ООО «Меди Рус».

Кредиторская задолженность

По строке «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражены расчеты с кредиторами на суммы 908 887 тыс. руб., 886 224 тыс.руб., 500 151 тыс. рублей на 31 декабря 2021 г., 31 декабря 2020 г. и 31 декабря 2019 г. соответственно.
 Детализированные данные по остаткам и движению кредиторской задолженности представлены в Таблице 9.

Таблица 9

Период	2021 в тыс.руб.	2020 в тыс.руб.	2019 в тыс.руб.
Кредиторская задолженность	908 887	886 224	500 151
Поставщики и подрядчики	833 626	821 981	442 661
Расчеты по налогам и сборам	27 339	21 560	19 448
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	9 434	8 384	7 551
Прочие дебиторы и кредиторы	11 974	10 627	9 105
Расчеты с персоналом по оплате труда	26 514	23 672	21 386

Сведения об основных кредиторах, представлены в Таблице 10.

Таблица 10

Контрагент	Сумма кредиторской задолженности тыс.руб.
МЕДИ БАЙРОТ	826 155
ООО «ТОРГЛИД»	3 058

Признание доходов (выручки)

Выручка от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

В 2021 году Обществом были получены следующие доходы:

Доходы от продажи покупных товаров 2 115 929 тыс. руб.

Затраты на производство

Детализированные данные о размере совершенных затрат в 2021, 2020 году представлены в Таблице 11.

Таблица 11

Наименование показателя	за 2021 г. тыс. руб	за 2020 г. тыс. руб
Материальные затраты	881 172	580 809
Расходы на оплату труда	386 334	338 880
Отчисления на социальные нужды	104 032	92 979
Амортизация	10 642	8 230
Прочие затраты	753 524	650 866
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 135 704	1 671 764

Прочие доходы и расходы

В 2021 году были получены следующие виды доходов и осуществлены прочие расходы:

Вид дохода/расхода	Прочие расходы тыс.руб.	Прочие доходы тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	-
Доходы по активам переданным в пользование	-	6 859
Курсовые разницы	71 472	127 891
Расходы на услуги банков	13 102	-
Расходы, связанные с отчислениями в оценочные резервы	9 644	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	44	-
Прочее	68 742	64 733
Итого	163 004	199 483

В 2020 году были получены следующие виды прочих доходов и осуществлены прочие расходы:

Вид дохода/расхода	Прочие расходы тыс.руб.	Прочие доходы тыс.руб.
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	-	-
Доходы по активам переданным в пользование	-	6 766
Курсовые разницы	253 078	95 711
Расходы на услуги банков	10 165	-
Расходы, связанные с отчислениями в оценочные резервы	13 466	-
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	17	-
Прочее	28 952	32 116
Итого	305 678	134 593

Краткосрочные финансовые вложения

Займы организациям в отчетном периоде не предоставлялись. В 2021 году Общество получало проценты от краткосрочного размещения денежных средств на депозитном счете банка.

Капитал и резервы

В 2021 году величина Уставного капитала Общества не менялась

	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2021
Уставный капитал (тыс. рублей)	7 171	7 171	7 171

Дивиденды в 2021 году не выплачивались.

Кредиты и займы

Заемное обязательство по договору о новации от 15.12.2014 г. на 31.12.2021 г. составляет 50 999 тыс. руб. Проценты к уплате за пользование займом по договору о новации от 15.12.2014 г. на 31.12.2021 г. составляют 323 тыс. рублей.

Заемное обязательство по договору № 4914 от 01.04.2020 г. на 31.12.2021 г. составляет 30 750 тыс. руб. Проценты к уплате за пользование займом на 31.12.2021 г. составляют 174 тыс. рублей.

Налогообложение

Для целей начисления всех налогов доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Сведения о постоянных и отложенных налоговых обязательствах, отложенных налоговых активах, повлекшие корректирование условного расхода за 2021 год отражены в Таблице 12.

«_____» _____ 202 г.