

107497 г. Москва
Монтажная ул., д. 9, стр. 1, этаж 3
помещение IV, комн.13
ИНН 9718030230
КПП 771801001

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ЛЕКОПТ»
за 2021 год**

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕКОПТ»

ИНН 9718030230 ОГРН 5167746175064

Юридический адрес: 107497, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Гольяново, Монтажная ул, дом № 9, строение 1

- 1.1. Уставный капитал: 33 (Тридцать три тысяч) рублей, оплачен полностью.
- 1.2. Основной вид деятельности: 46.46 – Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями.
- 1.3. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 75 человек.
- 1.4. У ООО зарегистрированы четыре обособленные подразделения:
КПП 500945001, КПП 504845001, КПП 772145001, КПП 502745001.
- 1.5. Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности.

2. Основные показатели деятельности

2.1. В отчетном году выручка ООО «ЛЕКОПТ» по основному виду деятельности – составила 6 248 514 тыс. руб.

Проценты к получению – 9 тыс. руб.

Премии, полученные от поставщиков за выполнение объема закупок – 525 192 тыс. руб.

Доходы от реализации ОС – 19 611 тыс. руб.

Прочие доходы – 145 788 тыс. руб.

2.2. Расходы организации за 2021 год составили:

Себестоимость реализованного товара – 6 176 388 тыс. руб.

Коммерческие расходы – 339 389 тыс. руб.

Проценты к уплате – 72 264 тыс. руб.

Премии, выплаченные покупателям за выполнение объема закупок – 25 127 тыс. руб.
Расходы от реализации ОС – 9 973 тыс. руб.
Прочие расходы – 211 664 тыс. руб.
Чистая прибыль Общества за 2021 год составила – 73 284 тыс. руб.

3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г.

3.1. Капитал и резервы.

В 2021 году показатель раздела III был увеличен на 124 269 тыс. руб. за счет получения чистой прибыли – 73 284 тыс. руб. и переоценки ОС – 50 985 тыс. руб. Таким образом, стоимость капитала и резервов составила по состоянию на 31 декабря 2021 года 360 487 тыс. рублей.

3.2. Информация о движении по статьям Основные средства, Финансовые вложения, Запасы, Дебиторская и кредиторская задолженность отражена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках за 2021 год.

4. Оценка стоимости чистых активов на 31 декабря 2021 года составила 360 487 тыс. рублей.

5. В отчете о финансовых результатах за 2021 год по строке 2200 отражен убыток от продаж в размере (-267 263 тыс. руб.). Данный показатель является нормальным и связан со спецификой фармацевтической деятельности, при осуществлении которой, оптовая компания получает дополнительный доход от закупок и продаж в виде полученных премий от поставщиков товара, за объем осуществленных закупок. Премии, полученные за 2021 год, составили 525 192 тыс. руб. являются прочими доходами и входят в общую сумму по строке 2340 отчета о финансовых результатах «Прочие доходы». Таким образом, совокупный результат от продажи товаров в итоге составляет 257 929 тыс. руб.

6. Отчет о движении денежных средств представлен развернуто.

7. В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в своей первой бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной с применением данного стандарта, ООО отражает перспективно последствия изменения учетной политики (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019 «Запасы», без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Генеральный директор

Назарова Л.В.

**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.	806	(64)	52	-	-	(397)	-	-	-	857	(462)
	5110	за 2020г.	-	-	806	-	-	(64)	-	-	-	806	(64)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	-	-	52	-	-	(11)	-	-	-	52	(11)
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2021г.	806	(64)	-	-	-	(387)	-	-	-	806	(451)
	5112	за 2020г.	-	-	806	-	-	(64)	-	-	-	806	(64)

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	-	-	-

с.2

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

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.	-	474	-	-	474
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Разработка БАД	5161	за 2021г.	-	474	-	-	474
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	13	39	-	(52)	-
	5190	за 2020г.	-	818	-	(806)	13
в том числе:							
Товарный знак №742104	5181	за 2021г.	13	39	-	(52)	-
	5191	за 2020г.	-	13	-	-	13
Интернет-сайт	5182	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2020г.	-	806	-	(806)	-

2.1. Наличие и движение основных средств

			На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	--	--	----------------	---------------------	------------------

[illegible]

	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

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 2021г.	203	50 913	(1 148)	(41 271)	8 698
	5250	за 2020г.	-	88 969	-	(88 766)	203
в том числе: Складской комплекс	5241	за 2021г.	113	8 585	-	-	8 698
	5251	за 2020г.	-	113	-	-	113
Прочие вложения	5242	за 2021г.	90	42 328	(1 148)	(41 271)	-
	5252	за 2020г.	-	88 856	-	(88 766)	90

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	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

с.6

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	8 276	-	2 995
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Назарова Лилия Валерьяновна
(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

C.8

C.8

C.8

4.1. Наличие и движение запасов

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	1 339	-	1 339	339 668	(339 389)	-	-	-	1 619	-	1 619
	5426	за 2020г.	229	-	229	449 090	(447 980)	-	-	-	1 339	-	1 339
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

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

Руководитель _____
(подпись)

**Назарова Лилия
Валерьяновна**

(расшифровка подписи)

22 марта 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	667 464	-	726 848	20	(490 133)	-	(39)	-	1	4	904 204	(486)
	5530	за 2020г.	447 245	-	419 804	-	(213 026)	-	-	-	1 027	525	667 464	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	651 580	-	672 975	-	(482 271)	-	(39)	-	-	-	842 283	(2)
	5531	за 2020г.	437 744	-	325 354	-	(205 969)	-	-	-	-	-	651 580	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(483)
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	15 884	-	53 874	20	(7 862)	-	-	-	1	4	61 921	-
	5533	за 2020г.	9 500	-	11 888	-	(7 057)	-	-	-	1 027	525	15 884	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	667 464	-	726 848	20	(490 133)	-	(39)	X	1	4	904 204	(486)
	5520	за 2020г.	447 245	-	419 804	-	(213 026)	-	-	X	1 027	525	667 464	-

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	496	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	496	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	633 050	2 879 339	-	(2 658 347)	-	-	-	-	854 043
	5572	за 2020г.	255 497	3 047 619	-	(2 670 066)	-	-	-	-	633 050
займы	5553	за 2021г.	2 438	19 461	-	(21 899)	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	2 438	-	-	-	-	-	-	-	2 438
прочая	5554	за 2021г.	46 703	(3 779)	-	(27 960)	-	-	-	-	14 965
	5574	за 2020г.	30 593	29 704	-	(13 593)	-	-	-	-	46 703
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 246 988	511 054	74 212	(481 433)	-	-	1	4	1 350 825
	5580	за 2020г.	724 743	822 239	32 814	(334 361)	-	-	1 027	525	1 246 988
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 919 507	511 653	-	(400 426)	-	-	-	-	1 345 280
	5581	за 2020г.	708 132	817 563	1	(291 643)	-	-	-	-	1 234 052
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	7 659	(600)	624	(2 139)	-	-	1	-	5 545
	5583	за 2020г.	11 930	2 294	40	(7 130)	-	-	-	525	7 659
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	73 539	(73 539)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	32 774	(32 774)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	3	-	48	(51)	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	3	-	-	-	-	-	-	-	3
прочая	5566	за 2021г.	5 274	-	-	(5 277)	-	-	-	4	1
	5586	за 2020г.	4 678	2 382	-	(2 814)	-	-	1 027	-	5 274
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 246 988	511 054	74 212	(481 433)	-	X	1	4	1 350 825
	5570	за 2020г.	724 743	822 239	32 814	(334 361)	-	X	1 027	525	1 246 988

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 _____
 (подпись)

**Назарова Лилия
 Валерьяновна**

 (расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	13 755	8 953
Расходы на оплату труда	5620	81 277	51 261
Отчисления на социальные нужды	5630	23 532	14 859
Амортизация	5640	27 291	17 913
Прочие затраты	5650	193 815	356 102
Итого по элементам	5660	339 670	449 088
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(114 730)	(710 819)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	224 940	(261 731)

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

Руководитель _____
(подпись)

**Назарова Лилия
Валерьяновна**

(расшифровка подписи)

22 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	3 270	4 338	(2 980)	(300)	4 329
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____ **Назарова Лилия**
 (подпись) **Валерьяновна**
 (расшифровка подписи)

22 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	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Назарова Лилия
Валерьяновна**

(расшифровка подписи)

22 марта 2022 г.