

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

ООО «Гринвэн» зарегистрировано 30.11.2009, государственный регистрационный номер 1097746761199 в МИФНС России № 46 по г. Москве.

Юридический и фактический адрес: 125362, г. Москва, ул. Водников, д.2, стр.16.

Общество с 01.07.2016 имеет обособленное подразделение – Склад Одинцово ООО «Гринвэн» КПП 503245001, расположенное по адресу: 143006, Московская область, Одинцовский район, г. Одинцово, проезд Транспортный, д. 10, этаж № 2, помещение 1, помещение 2.

Основным видом деятельности Общества является торговля оптовая фармацевтической продукцией (код ОКВЭД 46.46).

Учредителем Общества с 24.07.2019 является одно физическое лицо: Заварзин Андрей Анатольевич (доля в уставном капитале 100%).

В 2009 году произошли изменения в составе учредителей.

Двумя участниками 25.06.2019 были поданы заявления о выходе из Общества:

- Белякова Ирина Вячеславовна (доля в УК 30%), заявление № 50АБ2860675.
- Сучкова Оксана Вячеславовна (доля в УК 5%), заявление № 50АБ2860676.

Дата начала финансово-хозяйственной деятельности 28 декабря 2009 года.

Численность работников на 31.12.2020 составляет 10 человек. Управленческий персонал включает: генеральный директор – 1 человек, заместитель генерального директора 1 человек.

В 2020 году Общество для целей налогообложения прибыли определяет доходы и расходы по методу начисления.

На отчетную дату в балансе отражены по остаточной стоимости:

- по строке 1110 «Нематериальные активы» в размере 617 тыс. руб.: Лицензия на деятельность в области производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции № 773АП0008169 от 31.10.2018.
- по строке 1120 «Результаты исследований и разработок» в размере 3 290 тыс. руб. средства, направленные на НИОКР по теме: Разработка лабораторной технологии производства основных компонентов аффинных сорбентов на основе белка A Staphylococcus aureus и его фрагментов.
- по строке 1150 «Основные средства» в размере 4 900 тыс. руб., из них 314 тыс. руб. собственные основные средства и 4 586 тыс. руб. арендованное имущество по договору лизинга, транспортные средства: Mercedes-Benz GLC 250 D 4MATIC, Kia Sportage, Kia Rio X-line.

В 2011 году Общество увеличило Уставный капитал на 490 тыс. руб., после увеличения Уставный капитал составляет 500 тыс. руб.

За 2020 год получено доходов всего 487 167,7 тыс. руб., в том числе:

1. Доходы от основного вида деятельности – 461 873,8 тыс. руб.
2. Внереализационные доходы в размере – 25 293,9 тыс. руб., в том числе:
  - 2.1. положительные курсовые разницы – 24 874,6 тыс. руб.

Расходы за 2020 год составили всего 426 690,3 тыс. руб., в том числе:

1. Прямые расходы, относящиеся к реализованным товарам (работам, услугам) – 6 039,2 тыс. руб.
2. Прямые расходы по реализации товаров (покупная стоимость) – 349 570,7 тыс. руб.
3. Транспортные расходы при покупке товаров – 4 207,4 тыс. руб.
4. Косвенные расходы (расходы на продажу) – 42 402,3 тыс. руб., в том числе:
  - 4.1. *Оплата труда (включая НДС/Л) – 12 291,5 тыс. руб.*
    - 4.1.1. *Оплата труда (включая НДС/Л) управленческого персонала – 4 786,9 тыс. руб.*
    - 4.2. *Страховые взносы – 2 291,5 тыс. руб.*
  5. Внереализационные расходы – 24 470,7 тыс. руб., в том числе:
    - 5.1. *Отрицательные курсовые разницы – 18 211,1 тыс. руб.*

Налогооблагаемая прибыль за 2020 год составила 60 477,4 тыс. руб., налог на прибыль – 12 095,5 тыс. руб.

За 2020 год сумма прибыли, подлежащей распределению, по бухгалтерскому учету составила 62 179,1 тыс. руб. Организация применяет безфондовый метод учета прибыли.

В 2015 году были начислены и выплачены дивиденды Учредителям пропорционально их долям в уставном капитале по результатам работы за 2013 год в размере 3 103,4 тыс. руб.

В 2016 году были начислены и выплачены дивиденды Учредителям пропорционально их долям в уставном капитале по результатам работы за 2014 год в размере 1 724,1 тыс. руб.

В 2018 году были начислены и выплачены дивиденды Учредителям пропорционально их долям в уставном капитале по результатам работы за 2015 год в размере 977,0 тыс. руб.

В 2019 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

В 2019 году в связи с выходом из Общества двух участников были выплачены действительные стоимости долей пропорционально их долям в уставном капитале:

- Белякова Ирина Вячеславовна 14 160 тыс. руб. (включая НДС/Л).
- Сучкова Оксана Вячеславовна 2 360 тыс. руб. (включая НДС/Л).

В 2020 году дивиденды не распределялись и не выплачивались.

ООО «Гринвэн» доводит до сведения, что по состоянию на отчетную дату связанной стороной (аффилированным лицом), способной (-ным) оказывать влияние и контролировать деятельность Общества, является единственный участник Общества и генеральный директор Заварзин Андрей Анатольевич.

В 2020 году операции со связанной стороной, кроме выплат в рамках трудовых отношений, отсутствуют.

ООО «Гринвэн» является платежеспособным предприятием, располагает достаточными денежными средствами на расчетных счетах в банках для осуществления хозяйственной деятельности без нарушения сроков оплаты контрагентам.

В 2020 году, в связи с заключением ряда крупных государственных контрактов по результатам аукционов, Общество привлекало заемные средства. Был получен краткосрочный кредит в размере 18 000 тыс.

руб. от Филиал «Корпоративный» ПАО «Совкомбанк» отдельными траншами в июле-сентябре 2020 года. Кредитные средства были направлены поставщикам для закупки товара под заключенные контракты. В ноябре 2020 года кредит Обществом полностью погашен.

Задолженность по оплате труда перед персоналом, а также по налогам, сборам и страховым взносам перед бюджетом отсутствует.

### Расчет текущего налога на прибыль за 2020 год

В отчетности Общества за 2020 год отражены следующие разницы:

1. ПНО – 21,0 тыс. руб. возникло в результате непризнания для целей налогообложения отдельных видов расходов в размере 104,9 тыс. руб.
2. Изменение ОНО – 361,3 тыс. руб., возникших в результате разницы между бухгалтерским и налоговым учетом по основным средствам, в том числе:
  - 2.1. Погашение ОНО – 3,8 тыс. руб. с начисления амортизации в бухгалтерском учете в размере 18,8 тыс. руб.
  - 2.2. Признание ОНО – 365,1 тыс. руб. с признания в расходах в налоговом учете лизинговых платежей в размере 1 825,4 тыс. руб.

Расчет текущего налога на прибыль по итогам 2020 года:

- |   |                    |
|---|--------------------|
| 1. Бухгалтерская прибыль  | 62 179,1 тыс. руб. |
| 2. Условный расход по налогу на прибыль<br>(62 179,1 x 20%)                   | 12 435,8 тыс. руб. |
| 3. Постоянное налоговое обязательство<br>(104,9 x 20%)                        | 21,0 тыс. руб.     |
| 4. Изменение отложенных налоговых обязательств<br><br>(1 825,4 – 18,8) x 20%) | 361,3 тыс. руб.    |
| 5. Налогооблагаемая прибыль<br>(62 179,1 + 104,9 – 1 825,4 + 18,8)            | 60 477,4 тыс. руб. |
| 6. Текущий налог на прибыль<br>(60 477,4 x 20%)                               | 12 095,5 тыс. руб. |
| 7. Проверка: 12 435,8 + 21,0 – 361,3 =  | 12 095,5 тыс. руб. |

Генеральный директор

Заварзин А.А.

Главный бухгалтер

Самохина Н.С.

25.03.2021