Пояснения ООО «Нанофарм»
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2020 г.

Организация Общество с Ограниченной Ответственностью «Нанофарм»
Организационно-правовая форма Общество с Ограниченной ответственностью
Единица измерения (тыс.руб./млн.руб.) тыс. руб.

1. Основные сведения об организации

ООО «Нанофарм» ИНН 6161070578
КПП 616101001
Дата регистрации 04.04.2014г.
Серия 61 №007764649
ОГРН 1146193001998
Местонахождение: 344114, г. Ростов-на-Дону, ул. Беляева 28/60 оф.1
Уставный капитал 10 тыс. руб.
Единственным учредителем Общества с Ограниченной Ответственностью Нанофарм – Ларин Александр Лазаревич

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 году не возникало.
Списочный состав сотрудников фирмы на конец отчетного периода 31.12.2020г. составил 31 человек.

Основным видом деятельности ООО «Нанофарм» является оптовая торговля медтоваром. Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности №ФС-99-02-004011 выдана 17 июля 2014г. Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения и социального развития бессрочно

Сведения об аффилированных лицах ООО «Нанофарм» по состоянию на 31.12.2020г.

1. Ларин Александр Лазаревич -бенефициарный владелец, единственный учредитель ООО «Нанофарм». Согласно договора купли-продажи доли в уставном капитале 14.09.2016
2. Директор ООО «Нанофарм»- Марченко Олеся Сергеевна
3. Исполняющая обязанности директора ООО «Нанофарм» Новикова Оксана Александровна Согласно решения от 06.12.2017.

Оплата труда управленческому персоналу составляет 25 927 675,22 руб. Задолженность на 31.12.2020 отсутствует
Ларину А.Л .- бенефициарному владельцу в 2020 год начислено дивидендов – 227 990 031,03 руб. выплата составила 276 497 935,03 руб. Задолженность общества на 31.12.2020 отсутствует.
Другие операции со связанными сторонами отсутствуют

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»
Доходы от реализации в 2020 году составили 3 477 653 тыс. руб. (без НДС).
Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):
2 590 112-2019 год.-тыс. рублей
1 644 918- 2018 год- тыс. рублей

2. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость товара в целях налогового и бухгалтерского учета в 2020 году составили 3 033 883 тыс. руб.

26.03.2020г. _____ *Новикова О.А.*

Коммерческие расходы составляют 91 673 тыс. рублей.
Для целей налогового учета сумма расходов составляет 91 574 597 тыс. рублей
разница в учете коммерческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с наличием расходов не принимаемых в налоговом учете.

3. Прочие доходы

Сумма прочих доходов и процентов к получению в 2020 году составила 62 129 тыс. руб., в т. ч.
Денежная премия поставщика (бонус) – 61 572 тыс. рублей
Проценты к получению – 11 тыс. рублей
Штрафы, пени-97 тыс. рублей
Прочие доходы -449 тыс. рублей

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 61 977 тыс. руб.

4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 45 613 тыс. руб.
Основной состав прочих расходов:
Прочие расходы – 43 637 тыс. рублей
Услуги банков – 1 938 тыс. рублей
Штрафы, пени, неустойки-38 тыс. рублей

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 38 104 тыс. руб.
Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с наличием расходов ,не принимаемых к налоговому учету

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 376 069 тыс. руб.
Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 368 613 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 75 213 716 руб. соответствует данным налоговой декларации за 2020 год.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил 293 426 тыс. руб.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»
Учетная политика Общества утверждена Приказом от 30 декабря 2017 году
И продлена на 2020 год

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

ООО «Нанофарм» формирует регистры налогового учета автоматически на базе данных налогового/бухгалтерского учета с использованием компьютерной техники в программе 1С:8 Общество создает в бухгалтерском и налоговом учете резерв по оплате отпусков.

26.03.2020г. _____ *Новикова О.А.*

Определять датой возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость наиболее раннюю из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Бухгалтерская отчетность ООО «Нанофарм» составляется по формам и предоставляется в сроки, установленные соответствующими действующими законодательными актами.

При составлении Отчета о финансовых результатах в составе выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг (строка 2110) отражаются доходы от основной деятельности компании. В отчете о финансовых результатах премии от поставщиков отражаются в составе прочих доходов.

8.Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Нанофарм» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать деятельность в обозримом м будущем, у него нет намерений ликвидации или значительного сокращения деятельности и следовательно обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

Пандемия новой короновирусной инфекции (COVID-19),вспышка которой произошла в первом квартале 2020 года ,введение предупредительных мер против распространения короновирусной инфекции в стране ,включая введенные в связи с этим ограничения ,не оказали существенного влияния на финансового-хозяйственную деятельность Общества и возможность ее осуществления в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство считает, что фармакологическая отрасль, в которой действует Общество, является приоритетной с точки зрения противодействия распространения COVID-19, и негативные последствия в некоторой степени компенсированы ростом заказов. Общество ведет свою деятельность в сфере, не подверженной значительному влиянию последствий пандемии.

В связи с тем, что Общество не относится к пострадавшим отраслям ,не приостанавливало свою деятельность и учитывая стабильный спрос на продукцию Общества , руководство основываясь на рассмотрении финансового положения Общества ,текущих планах ,прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам ,уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние ,движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Руководитель
Исполняющий обязанности Директора ООО «Нанофарм»
«26» марта 2021 г. _____ О.А.Новикова

26.03.2020г. _____ *Новикова О.А.*