ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020Г.

Общество с ограниченной ответственностью «Фармацевт», сокращенное название ООО "Фармацевт", ИНН 4205201393, зарегистрировано 27.06.2010г. Инспекцией ФНС по г.Кемерово Кемеровской области, регистрационный номер 003215414.

Основной государственный регистрационный номер 1104205009534

Уставный капитал 17 910 тыс. руб. Единственный участник ООО "Фармацевт" - ООО "Аскарго".

Связанные стороны - учредитель ООО "Аскарго" (100%):
Бенефициары общества:
Чирков Алексей Юрьевич (64,3%),
Комарова Елена Валериановна (35,7%)

Среднесписочная численность штатного персонала Общества по состоянию на 31.12.2020г. составила 13 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 650002, г. Кемерово, ул. Институтская, д. 28 А, офис 16.

Хозяйственная деятельность осуществляется по следующим видам деятельности:

- розничная торговля фармацевтическими товарами;

Применяется общая система налогообложения (ОСНО) для всех видов деятельности.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации в программе «1С Бухгалтерия» с распределенными базами данных, и оперативность сбора первичных учетных данных удаленных подразделений осуществляется посредством электронной связи.

Бухгалтерский учет и отчетность основываются на действующие в Российской Федерации правила бухгалтерского учета и отчетности, учетную политику предприятия для бухгалтерского и налогового учета.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом начисления амортизационных начислений.

Оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которого выполняются условия признания его основными средствами, но стоимостью на дату признания к бухгалтерскому учету не более 40 тыс. руб. учитывается в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списывается по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке

Основные средства стоимостью от 40 тыс. руб. в бухгалтерском учете признаются амортизируемыми основными средствами, в налоговом учете относятся к неамортизируемому имуществу, стоимость которого учитывается в составе материальных расходов по правилам ст. 254 НК РФ. Основные средства стоимостью от 100 тыс. руб. признаются в налоговом учете к амортизируемым основным средствам.

Способ оценки товаров при их отпуске по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на их приобретение.

Переоценка основных средств в отчетном году не производилась.

Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начислений, то есть по отгрузке продукции и перехода права собственности.

Коммерческие расходы учитываются на счету 44 по статьям затрат.

В результате хозяйственной деятельности по итогам года, сложились следующие финансовые показатели:

Показатели	(тыс.руб.)
Доходы от реализации	55 132
Прочие доходы	4 763
ДОХОДЫ всего -	**59 895**
Расходы от реализации	56 943
Прочие расходы	2 181
РАСХОДЫ всего -	**59 124**
Прибыль до налогооблажения	**771**

Доходы предприятия.

Выручка от реализации товара составила 55 132 тыс.руб.
Доход от финансовых вложений. Сумма процентов к получению по договору займа в 2020г. составила 2 520 тыс. руб.

Коммерчесские расходы

Показатели 2020г.	Сумма, тыс. руб
Расходы на оплату труда работникам	**5 047**
в том числе:	
Фармспециалистам	3 957
Сотрудникам управленчесского персонала	587
Налоги и взносы начисленные на заработную плату	**1 022**
в том числе:	
Фармспециалистам	786
Сотрудникам управленчесского персонала	106
расходы на отпуска управленчесского персонала	42

Влияющие факторы на уровень доли расходов:

1. **Регламентированная наценка**

Предельный размер торговой надбавки влияет на размер полученной валовой прибыли. Надбавка начисляется в пределах от 10 до 30 процентов к фактическим отпускным ценам производителя, включая цену оптового звена (поставщика товара в аптечную сеть). Предельные размеры надбавок установлены Департаментом цен и тарифов Кемеровской области Постановлением от 21.09.2012 г. № 70.

2. **Закрытие убыточной торговой точки в г. Кемерово в 2020г.**

Перечислены в бюджет налоги и сборы в размере 3 020 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость в размере 900 тыс.руб.

Налог на доходы физических лиц 719 тыс. руб.

Налог на прибыль в размере 327 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению составили 1 064 тыс. руб.

Финансовый результат

Нераспределенная прибыль Общества на конец 2020 года составила 5 159 тыс.руб., на начало года составляла 4 453 тыс.руб.

Расшифровки отдельных строк бухгалтерского баланса представлены в пояснениях:

Пояснение № 2 Основные средства.

Пояснение № 3 Финансовые вложенияЗапасы.

Пояснение № 4 Запасы.

Пояснение № 5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Пояснение № 6 Затраты на производство.

Анализируя результаты хозяйственной деятельности предприятия по результатам 2020 года, организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор Музыря С.А.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	368	(368)	-	(65)	65	-	-	-	303	(303)
	5210	за 2019г.	368	(367)	-	-	-	(2)	-	-	368	(368)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2020г.	57	(57)	-	-	-	-	-	-	57	(57)
	5211	за 2019г.	57	(55)	-	-	-	(2)	-	-	57	(57)
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	61	(61)	-	-	-	-	-	-	61	(61)
	5212	за 2019г.	61	(61)	-	-	-	-	-	-	61	(61)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	250	(250)	-	(65)	65	-	-	-	186	(186)
	5213	за 2019г.	250	(250)	-	-	-	-	-	-	250	(250)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Музыря Сергей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	17 380	-	-	-	-	-	-	-	17 380
	5315	за 2019г.	19 480	-	1 000	(3 100)	-	-	-	-	17 380
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	17 380	-	-	-	-	-	-	-	17 380
	5310	за 2019г.	19 480	-	1 000	(3 100)	-	-	-	-	17 380

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Музыря Сергей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	11 097	-	56 783	(58 382)	-	-	X	9 498	-
	5420	за 2019г.	10 807	-	59 867	(59 577)	-	-	X	11 097	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	53	-	133	(180)	-	-	-	6	-
	5421	за 2019г.	3	-	160	(110)	-	-	-	53	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	10 858	-	42 482	(43 879)	-	-	3 534	9 461	-
	5423	за 2019г.	10 616	-	43 705	(43 464)	-	-	2 675	10 858	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	185	-	1	(156)	-	-	-	31	-
	5424	за 2019г.	187	-	752	(754)	-	-	-	185	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	14 167	(14 167)	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	15 250	(15 250)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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) Музыря Сергей Александрович (расшифровка подписи)

26 марта 2021 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	8 319	-	2 543	-	(1 176)	(8)	-	-	-	264	9 941	-
	5530	за 2019г.	5 996	-	3 687	-	(1 368)	(9)	-	-	8	4	8 319	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	9	-	10	-	(9)	-	-	-	-	-	10	-
	5531	за 2019г.	71	-	4	-	(66)	-	-	-	-	-	9	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1	-	9	-	-	-	-	-	-	-	10	-
	5532	за 2019г.	937	-	-	-	(931)	(6)	-	-	-	-	1	-
Прочая	5513	за 2020г.	8 308	-	2 524	-	(1 168)	(8)	-	-	-	264	9 920	-
	5533	за 2019г.	4 988	-	3 683	-	(372)	(3)	-	-	8	4	8 308	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	8 319	-	2 543	-	(1 176)	(8)	-	X	X	X	9 941	-
	5520	за 2019г.	5 996	-	3 687	-	(1 368)	(9)	-	X	X	X	8 319	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	16 881	4 612	64	(5 396)	-	-	-	264	16 425
	5580	за 2019г.	16 297	5 174	49	(4 649)	(2)	-	8	4	16 881
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	16 030	2 573	-	(3 176)	-	-	-	1	15 428
	5581	за 2019г.	13 491	3 428	-	(891)	(2)	-	-	4	16 030
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	154	-	-	(154)	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	322	34	-	(324)	-	-	-	263	294
	5583	за 2019г.	376	-	-	(62)	-	-	8	-	322
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	2 000	64	(1 754)	-	-	-	-	310
	5585	за 2019г.	1 907	1 500	49	(3 456)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	530	4	-	(142)	-	-	-	-	392
	5586	за 2019г.	369	246	-	(85)	-	-	-	-	530
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	16 881	4 612	64	(5 396)	-	X	X	X	16 425
	5570	за 2019г.	16 297	5 174	49	(4 649)	(2)	X	X	X	16 881

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Музыря Сергей Александрович (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	171	107
Расходы на оплату труда	5620	5 047	5 002
Отчисления на социальные нужды	5630	1 022	1 637
Амортизация	5640	-	2
Прочие затраты	5650	7 926	8 502
Итого по элементам	5660	14 166	15 250
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(240)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 552	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	15 718	15 010

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

Руководитель _____ Музыря Сергей Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

26 марта 2021 г.