

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2020 год**

Общие сведения

Наименование организации	ООО «МедЛайн» (Общество с ограниченной ответственностью «МедЛайн»)
Организационно-правовая форма/форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью
ИНН	5506226202
КПП	550601001
ОГРН	1135543019952
Вид экономической деятельности	ОКВЭД 2: 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией
Лицензия	Не требуется
Местонахождение (адрес) (в соответствии с данными ЕГРЮЛ)	644027, Омская обл., Омск г., Индустриальная 1-я ул. , дом 4, корпус 3, офис 305
Управляющий-ИП	Чернобаев Владимир Владимирович
Главный бухгалтер	Шлегель Светлана Николаевна
Среднегодовая численность работающих на отчетную дату	53 человека
Размер уставного капитала организации на отчетную дату	10 тыс. руб.
Задолженность по оплате уставного капитала	отсутствует
Основные виды деятельности организации	Торговля оптовая товарами медицинского назначения
Единица измерения	тыс. рублей
Информация о бенефициарных владельцах юридического лица	Шевченко Владимир Александрович (единственный участник)
Фонд оплаты труда	19 713 тыс. руб.

Основные положения учетной политики

Утверждена	Приказ 1 от 25.12.2019 года
Материально-производственные запасы	Принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости
Задолженность покупателей (заказчиков)	Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между ООО «МедЛайн» и покупателями (заказчиками). Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой. Резерв по сомнительным долгам в 2020 году создавался
Расчеты по налогу на прибыль	В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления
Признание доходов	Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость
Признание расходов	Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы
Определение финансового результата	По отгрузке

Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	3 941	-	-	(2 563)	-	-	3 941	(2 563)
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2020г.	-	-	3 144	-	-	(2 419)	-	-	3 144	(2 419)
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5202	за 2020г.	-	-	349	-	-	(50)	-	-	349	(50)
	5212	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020г.	-	-	448	-	-	(95)	-	-	448	(95)
	5213	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Учет финансовых вложений

В качестве финансовых вложений учитывались предоставленные процентные займы. По выданным займам срок возврата установлен 31.12.2020г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	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.	1 450	-	8 000	8 000	-	-	-	1 450	-
	5315	за 2019г.	4 000	-	120 950	123 500	-	-	-	1 450	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	1 450	-	8 000	8 000	-	-	-	1 450	-
	5310	за 2019г.	4 000	-	120 950	123 500	-	-	-	1 450	-

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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	64 198	-	776 879	(675 058)	-	-	X	166 019	-
	5420	за 2019г.	73 516	-	453 051	(462 369)	-	-	X	64 198	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 584	-	20 544	(13 510)	-	-	29 897	8 618	-
	5421	за 2019г.	7 190	-	13 518	(19 124)	-	-	5 593	1 584	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	30 073	(25 086)	-	-	14 834	4 987	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	60 298	-	648 595	(558 831)	-	-	271 719	150 062	-
	5423	за 2019г.	62 559	-	379 191	(381 452)	-	-	16 414	60 298	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	681	(47)	-	-	-	634	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	26 588	(26 588)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	18 637	(18 637)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	2 316	-	50 399	(50 996)	-	-	-	1 719	-
	5426	за 2019г.	3 766	-	41 706	(43 156)	-	-	-	2 316	-
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	-	-	-

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 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.	-	-	246	-	-	-	-	-	-	-	246	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	112 238	(3 799)	69 257	1 301	(95 662)	(387)	(342)	-	-	-	96 356	(16 844)
	5530	за 2019г.	93 223	-	81 177	245	(62 396)	(592)	(731)	-	-	-	112 238	(3 799)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	103 187	(3 799)	64 753	-	(80 553)	(381)	(342)	-	-	-	87 018	(16 844)
	5531	за 2019г.	85 822	-	75 845	-	(57 954)	(539)	(731)	-	-	-	103 187	(3 799)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	5 486	-	5 093	21	(3 978)	(5)	-	-	-	-	6 617	-
	5532	за 2019г.	6 933	-	3 019	12	(4 426)	(53)	-	-	-	-	5 486	-
Прочая	5513	за 2020г.	3 566	-	(588)	1 280	(11 132)	(1)	-	-	-	-	2 722	-
	5533	за 2019г.	468	-	2 313	233	(16)	-	-	-	-	-	3 566	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	112 238	(3 799)	69 257	1 301	(95 662)	(387)	(342)	X	X	X	96 356	(16 844)
	5520	за 2019г.	93 223	-	81 177	245	(62 396)	(592)	(731)	X	X	X	112 238	(3 799)

Резерв по сомнительным долгам: по состоянию на 01.01.2020 года сумма составляла 3 799 тыс. рублей; всего за 2020 год начислен резерв в сумме 14 311 тыс. рублей; за 2020 год использован резерв на сумму 1 265 тыс. рублей; по состоянию на 31.12.2020 года сумма составила 16 844 тыс. рублей.

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.	-	26	-	-	-	-	-	-	26
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	194 646	268 261	761	(233 166)	(3)	-	-	-	240 107
	5580	за 2019г.	241 036	16 295	50	(63 288)	(29)	-	-	-	194 646
в том числе: расчеты с поставщиками и	5561	за 2020г.	15 768	204 617	-	(9 752)	(2)	-	-	-	210 631

подрядчиками	5581	за 2019г.	5 398	14 188	-	(4 284)	(6)	-	-	-	15 768
авансы полученные	5562	за 2020г.	780	12 735	3	(534)	-	-	-	-	12 995
	5582	за 2019г.	1 975	138	10	(1 333)	(23)	-	-	-	780
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	5 502	1 661	10	(463)	-	-	-	-	16 306
	5583	за 2019г.	4 304	1 339	-	(237)	-	-	-	-	5 502
кредиты	5564	за 2020г.	-	25 000	44	(25 044)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	310	24 138	695	(25 135)	-	-	-	-	9
	5585	за 2019г.	3 500	310	-	(3 500)	-	-	-	-	310
прочая	5566	за 2020г.	172 285	110	8	(172 237)	(1)	-	-	-	166
	5586	за 2019г.	225 859	320	40	(53 934)	-	-	-	-	172 285
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	194 646	268 261	761	(233 166)	(3)	X	X	X	240 107
	5570	за 2019г.	241 036	16 295	50	(63 288)	(29)	X	X	X	194 646

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	12 251	15 058
Расходы на оплату труда	5620	19 170	14 776
Отчисления на социальные нужды	5630	5 768	4 452
Амортизация	5640	2 563	-
Прочие затраты	5650	119 154	42 486
Итого по элементам	5660	158 906	76 772
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	570 359	372 755
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(94 787)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	2 160
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	634 478	451 687

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 045	381	(1 062)	-	364
в том числе:						
Обязательство по предстоящей оплате отпусков	5701	1 045	381	(1 062)	-	364

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплаты отпусков сформировано по методике, закрепленной в учетной политике. При расчете обязательства учитываются также суммы обязательных страховых взносов, начисляемых на суммы оплаты труда. По состоянию на 01.01.2020 обязательство составило 1 045 тыс. рублей. За 2020 год начислены отпускные и обязательные страховые взносы за счет оценочного обязательства в сумме 1 062 тыс. рублей. Всего за 2020 год начислено оценочное обязательство на сумму 381 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2020 года обязательство по предстоящей оплате отпусков составило 364 тыс. рублей.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2020 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам года не создавался.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

При учёте хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость средств на банковских счетах, выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчётности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчётную дату. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчёта (в том числе по состоянию на отчётную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы

На 31.12.2020 года Общество не имело на валютных счетах остаток денежных средств.

Состав прочих доходов и расходов

Прочие доходы

Вид прочих доходов	Сумма
Проценты банка	1 595
Штрафы, неустойки за неисполнение условий договоров	1 378
Доходы при конвертации валюты	675
Курсовые разницы	8 245
Проценты по выданным займам	242
Прочие доходы	2 007
Итого	14 142

Прочие расходы

Вид прочих расходов	Сумма
Госпошлина, уплаченная для рассмотрения иска	409
Штрафы, неустойки за неисполнение условий договоров	51
Расходы на услуги банков	731
Расходы при конвертации валюты (комиссия банка)	892
Расходы на проведение спецоценки рабочих мест	8
Формирование резервов по сомнительным долгам	14 311
Курсовые разницы	8 892
Расходы на благотворительность	2 387
Проценты по полученным займам и кредитам	740
Прочие расходы	3 691
Итого	32 112

Налог на прибыль организаций

ООО «МедЛайн» являлось плательщиком налога на прибыль организаций. По итогам 2020 года налоговая база составила 128 936 тыс. рублей. Сумма начисленного налога составила 25 787 тыс. рублей.

Информация о бенефициарных владельцах юридического лица

Бенефициарным владельцем Общества является: Шевченко Владимир Александрович.

Информация о связанных сторонах

В 2020 году связанными сторонами Общества являлись:

Шевченко Владимир Александрович (единственный участник);

Индивидуальный предприниматель Чернобаев Владимир Владимирович, управляющий, на основании договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 07.05.2018 года.

В течение 2020 года Общество осуществляло следующие операции со связанными сторонами:

-на основании решений единственного участника были начислены и выплачены дивиденды на общую сумму 41 582 тыс. рублей с учетом НДФЛ.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

Всего в 2020 году Обществом начислено вознаграждение управляющему в сумме 9 137 тыс. рублей. В связи с тем, что управляющий зарегистрирован в качестве индивидуального предпринимателя, Общество не начисляло страховые взносы на сумму вознаграждения.

Непрерывность деятельности

Общество не планирует сокращать объемы деятельности либо прекращать деятельность.

События после отчетной даты

Событий, требующих отражения в финансовой отчетности, не имеется.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

Управляющий – индивидуальный предприниматель

Чернобаев В.В.

30.03.2021 года