

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		Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	10 297	(3 680)	3 665	-	-	(3 697)	-	-	13 962	(7 377)
	5110	за 2019 г.	5 435	(2 272)	4 897	(34)	34	(1 442)	-	-	10 297	(3 680)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2020 г.	10 297	(3 680)	3 665	-	-	(3 697)	-	-	13 962	(7 377)
	5111	за 2019 г.	5 435	(2 272)	4 896	(34)	34	(1 442)	-	-	10 297	(3 680)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	22	17	17
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	22	17	17

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, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	3 130	2 880	-	(3 665)	2 345
	5190	за 2019 г.	169	7 857	-	(4 896)	3 130
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Елена
Анастасьева
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



2. Основные средства

2.1. Напичие и движение основных средств

2.1. Наличие и движение основных средств														На конец периода		
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					Переоценка			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация									
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	35 717	(21 159)		7 980	(343)	343	(8 834)	-		43 354	(29 650)			
	5210	за 2019 г.	37 882	(14 692)		3 384	(5 549)	2 282	(8 749)	-		35 717	(21 159)			
Другие виды основных средств	5201	за 2020 г.	107	(47)		-	-	-	(12)	-		107	(59)			
	5211	за 2019 г.	107	(35)		-	-	-	(12)	-		107	(47)			
Транспортные средства	5202	за 2020 г.	31 025	(18 477)		653	(343)	343	(7 230)	-		31 335	(25 364)			
	5212	за 2019 г.	34 035	(13 096)		2 412	(5 422)	2 208	(7 589)	-		31 025	(18 477)			
Машины и оборудование	5203	за 2020 г.	4 519	(2 569)		6 877	-	-	(1 479)	-		11 396	(4 048)			
	5213	за 2019 г.	3 674	(1 495)		972	(127)	74	(1 148)	-		4 519	(2 569)			
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020 г.	66	(66)		450	-	-	(113)	-		516	(179)			
	5214	за 2019 г.	66	(66)		-	-	-	-	-		66	(66)			
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-		-	-	-	-	-		-	-			
	5230	за 2019 г.	-	-		-	-	-	-	-		-	-			
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-		-	-	-	-	-		-	-			
	5231	за 2019 г.	-	-		-	-	-	-	-		-	-			

2.2. Незавершенные капитальные вложения

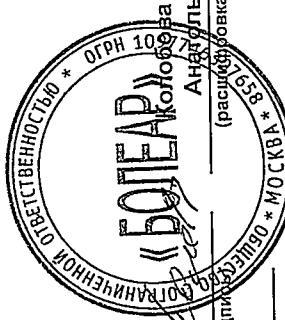
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	-	7 980	-	(7 980)	-
	5250	за 2019 г.	-	3 384	-	(3 384)	-
в том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
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	-	-

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	1 182	1 767	-
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	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-

Руководитель   Анастольева Елена
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

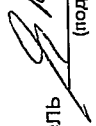
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	
			первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	15 667	-	178 581	5 296	-	1 054	-	190 006	-
	5311	за 2019 г.	10 669	-	5 000	2	-	-	-	15 667	-
в том числе: Паи	5302	за 2020 г.	10 667	-	-	100	-	-	-	10 567	-
	5312	за 2019 г.	10 669	-	-	2	-	-	-	10 667	-
Предоставленные займы	5303	за 2020 г.	5 000	-	-	-	-	-	-	5 000	-
	5313	за 2019 г.	-	-	5 000	-	-	-	-	5 000	-
Права требования	5304	за 2020 г.	-	-	178 581	5 196	-	1 054	-	174 439	-
	5314	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	4 210	-	-	4 210	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	4 210	-	-	4 210	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	15 667	-	178 581	5 296	-	1 054	-	190 006	-
	5310	за 2019 г.	14 879	-	5 000	4 212	-	-	-	15 667	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель



29 марта 2021 г.

«БОПЕАР»

ОГРН 1095009000000

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * МОСКВА * А 8359

Анатольевна
(расшифровка подписи)

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	-	-	-

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1195016558 * МОСКВА

«БОЛЕАР»

Руководитель

Анастасия Еленовна

(подпись)

29 марта 2021 г.

Анастасия Еленовна

(расшифровка подписи)

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 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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	582 939	(22 046)	2 672 906	284	(2 712 980)	(190)	(1 919)	-	2	1 601	544 562 (23 965)
	5530	за 2019 г.	478 398	(28 843)	2 327 531	347	(2 216 982)	(1 218)	6 797	-	5 137	-	582 939 (22 046)
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	530 275	(22 046)	2 035 138	-	(2 066 927)	(178)	(883)	-	-	-	498 308 (22 929)
	5531	за 2019 г.	454 916	(28 843)	1 889 835	-	(1 813 384)	(1 092)	6 797	-	-	-	530 275 (22 046)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	47 146	-	137 785	-	(146 248)	-	(1 036)	-	-	-	38 683 (1 036)
	5532	за 2019 г.	12 481	-	152 289	-	(117 509)	(115)	-	-	-	-	47 146 -
Прочая	5513	за 2020 г.	5 518	-	499 983	284	(499 805)	(12)	-	-	2	1 601	7 571 -
	5533	за 2019 г.	11 001	-	285 407	347	(286 089)	(11)	-	-	5 137	-	5 518 -
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5500	за 2020 г.	582 939	(22 046)	2 672 906	284	(2 712 980)	(190)	(1 919)	X	X	X	544 562 (23 965)
	5520	за 2019 г.	478 398	(28 843)	2 327 531	347	(2 216 982)	(1 218)	6 797	X	X	X	582 939 (22 046)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

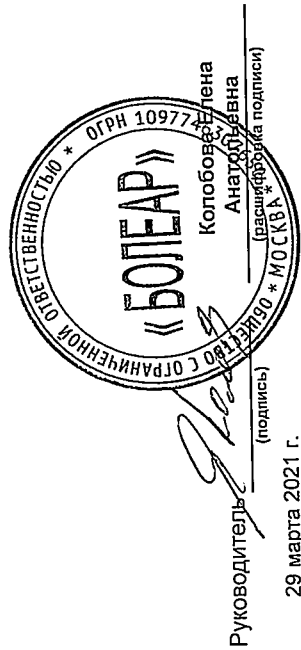
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.			На 31 декабря 2018 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего		24 475	510	22 046	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	23 439	510	22 046	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	1 036	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности												
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение					выбыло
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:												
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	681 817	2 400 176	95	(2 376 895)	(91)	-	2	1 601	706 705	
	5580	за 2019 г.	571 959	2 146 512	148	(2 031 647)	(19)	-	5 136	-	681 817	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	497 864	1 020 364	11	(1 145 412)	(39)	-	-	-	372 788	
	5581	за 2019 г.	459 615	996 588	5	(958 344)	(18)	-	-	-	497 864	
авансы полученные	5562	за 2020 г.	436	102 660	-	(102 115)	(39)	-	-	-	942	
	5582	за 2019 г.	2 830	63 817	-	(66 211)	-	-	-	-	436	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	24 468	312 249	-	(314 821)	-	-	-	1 588	23 484	
	5583	за 2019 г.	15 910	298 003	2	(284 311)	-	-	5 136	-	24 468	
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020 г.	159 049	964 903	84	814 547	(13)	-	2	13	309 491	
	5586	за 2019 г.	93 604	788 104	141	(722 781)	(19)	-	-	-	159 049	
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2020 г.	681 817	2 400 176	95	(2 376 895)	(91)	X	X	X	706 705	
	5570	за 2019 г.	571 959	2 146 512	148	(2 031 647)	(19)	X	X	X	681 817	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	253	(123)	-	-	130
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	253	(123)	-	-	130

Руководитель



«БОЛЕАР»

ОГРН 1097404000000

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * МОСКВА * 85

Елена Колобова

Анатолиевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «БОЛЕАР»

115201 г. Москва, Каширский проезд, дом 13, помещение XIV
(для писем: 115201 г. Москва, а/я 10)
Тел/факс: (495)787-93-90, (495)787-92-68

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2020 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ от 06.07.1999г. № 43н, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34н.

1. Общие сведения.

- ООО «БОЛЕАР» - ИНН 7724707703 КПП 772401001.
- Юридический адрес - 115201, Москва, Каширский проезд, д.13, помещение XIV.
- Общество имеет:
 - Обособленное подразделение ООО «БОЛЕАР» в г.Краснодаре. Местонахождение Обособленного подразделения: 350000, Краснодарский край, г.Краснодар, ул.Большевикская, д.286/1. КПП 231145001;
 - Обособленное подразделение ООО «БОЛЕАР» в г.Екатеринбурге. Местонахождение Обособленного подразделения: 623700, Свердловская обл., г.Березовский, Западная промзона, д.2. КПП 667845001;
 - Обособленное подразделение ООО «БОЛЕАР» в г.Санкт-Петербурге. Местонахождение Обособленного подразделения: 190020, г.Санкт-Петербург, ул.Бумажная, д.17, литер А. КПП 783945001;
 - Обособленное подразделение ООО «БОЛЕАР» в г. Симферополе. Местонахождение Обособленного подразделения: 295050, Республика Крым, г. Симферополь, ул. Донская, д.41. КПП 910245001;
 - Обособленное подразделение ООО «БОЛЕАР» в г. Нижнем Новгороде. Местонахождение Обособленного подразделения: 603141, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, Черепичный п., д.14. КПП 526145001;
 - Обособленное подразделение ООО «БОЛЕАР» в г. Саратове. Местонахождение Обособленного подразделения: 410005, Саратовская обл., г. Саратов. Садовая 1-я ул., 104, ЛИТЕР А. КПП 645245001;
 - Обособленное подразделение ООО «БОЛЕАР» в г. Казани. Местонахождение Обособленного подразделения: 420054, Татарстан Респ., г. Казань, ул. Техническая, д.9. КПП 165945001;
 - Обособленное подразделение ООО «БОЛЕАР» в г. Ярославле. Местонахождение Обособленного подразделения: 150030, Ярославская обл., г. Ярославль, пр-кт Фрунзе, д.24А. КПП 760445001;
 - Обособленное подразделение ООО «БОЛЕАР» в г. Красноярске. Местонахождение Обособленного подразделения: 660061, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Калинина, д.73Д, 1. КПП 246345001;

-Обособленное подразделение ООО «БОЛЕАР» в г. Иркутске. Местонахождение Обособленного подразделения: 664043, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Доржи Банзарова, д.6, ЛИТЕР А. КПП 381245001;

- Обособленное подразделение ООО «БОЛЕАР» в г. Новосибирске. Местонахождение Обособленного подразделения: 630123, Новосибирская обл., г. Новосибирск, 1-е Мочищенское ш., д.20. КПП 540245001;

- Обособленное подразделение ООО «БОЛЕАР» в г. Хабаровске. Местонахождение Обособленного подразделения: 680032, Хабаровский край, г. Хабаровск, ул. Целинная, дом № 4А. КПП 272445001;

- Обособленное подразделение ООО «БОЛЕАР» в г. Ростове-на-Дону. Местонахождение Обособленного подразделения: 344068, Ростовская область, г. Ротов-на-Дону, пр-т Михаила Нагибина, д.40, литера ВБ (А), комната 11, КПП 616145001.

- Основной вид деятельности организации – производство прочих резиновых изделий, оптовая торговля прочими непродовольственными потребительскими товарами.
- Лицензий нет.
- Среднесписочная численность работников на 01.01.2021 составила 194 человека.
- Уставный капитал Общества - 200 тыс. руб.
- Учредителями ООО «БОЛЕАР» являются:
 - Общество с ограниченной ответственностью «Современное хозяйство № 1» Российская Федерация - 80 %;
 - Бубыренко Вячеслав Олегович Российская Федерация - 20 %.
- ООО «БОЛЕАР» является учредителем в следующих компаниях:
 - ТОО «БОЛЕАР КАЗМЕД» Республика Казахстан - 99 %;
 - ООО «BOLEAR UZMED» Узбекистан – 100%;
 - ООО «BOLEAR AZMED» Азербайджан – 100%;
 - ООО «БОЛЕАР МЕДИКА» Российская Федерация – 17%.

2. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

- Для признания доходов и расходов в бухгалтерском учете применяется метод начисления. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности) (п. 18 ПБУ 10/99). Данные первичных учетных документов отражаются в регистрах бухгалтерского учета по дате свершения фактов хозяйственной жизни, а не по дате составления и (или) получения первичных учетных документов. Если первичные учетные документы составлены и (или) получены после окончания отчетного периода, в котором имели место факты хозяйственной жизни, но до даты составления отчетности за указанный период, то данные таких первичных учетных документов в полном объеме отражаются в регистрах бухгалтерского учета этого отчетного периода.
- Основные средства отражаются в бухгалтерском учете и отчетности по первоначальной стоимости объектов, приобретенных за плату - в сумме фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Регистрационные сборы, связанные с приобретением (получением) прав на объект, не являются фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств. Активы стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов и полностью списываются по мере их отпуска в эксплуатацию в общеустановленном порядке. Амортизация объектов основных

средств производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.

- Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. Первоначальная стоимость нематериального актива, по которой он принят к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации. Стоимость нематериальных активов погашается путем начисления амортизации линейным способом, исходя из норм, исчисленных на основе срока их полезного использования.
- При отпуске материалов в производство (реализацию) и ином выбытии стоимость списания запасов рассчитывается по средней взвешенной. Списание материалов на производстве на конкретную продукцию производится по нормам расхода, разработанным специалистами предприятия и утвержденными генеральным директором. Реализация материалов сторонним организациям производится по договорным ценам, но не ниже их рыночной стоимости. С 01 января 2021 года переход на применение ФСБУ 5/2019 «Запасы» осуществляется перспективным методом. Новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место с 2021 года.
- Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости, включающей затраты, связанные с использованием в процессе производства основных средств, сырья, материалов, и другие затраты на производство продукции;
- Товары в Обществе отражаются в бухгалтерском балансе по фактической стоимости, с учетом расходов по их подготовке и доставке до центрального склада, производимых до момента передачи товаров в продажу (транспортные расходы, страхование товара, посреднические услуги и т.д.). Списание товаров на реализацию и иное их выбытие производится по средней стоимости;
- Финансовые вложения принимаются на учет по первоначальной стоимости. Под первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретаемых за плату, признается сумма фактических затрат на их приобретение. Суммы НДС и иных возмещаемых налогов в общем случае в первоначальной стоимости финансовых вложений не учитываются (п.9 ПБУ 19/02). Общество не определяет текущую рыночную стоимость по финансовым вложениям.
- Обязательства в учете отражаются в сумме денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредитному договору) и не возвращенных на отчетную дату (гл.42 ГК РФ). Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).
- Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности по расчетам с контрагентами за продукцию, товары, работы и услуги, по беспроцентным займам, по процентам, начисленным по договорам займа, по процентам, возникшим в связи с исполнением обязательств по приобретенным правам. Тестирование дебиторской задолженности на предмет создания резерва по сомнительным долгам производится ежеквартально. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу контрагента в разрезе договоров. Величина резерва по сомнительным долгам для дебиторской задолженности по расчетам с поставщиками, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Определяется по результатам инвентаризации расчетов на 31 декабря.
- В случае существенности Общество по состоянию на 31 декабря создает резерв под обесценение финансовых вложений. В соответствии с ПБУ 19/02 Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений», утвержденного Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н, осуществляется проверка на обесценение финансовых вложений (финансовых активов) не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года или при наличии признаков обесценения. Общество

- имеет право производить указанную проверку на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности.
- В случае выявления при проведении годовой инвентаризации морально устаревших либо полностью или частично потерявших свое первоначальное качество материально-производственных запасов (материалов, товаров, готовой продукции) Общество по состоянию на 31 декабря создает резерв под обесценение материальных ценностей. Резерв под обесценение материалов создается по каждой единице МПЗ, принятой в бухгалтерском учете.
 - Общество создает резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца. В предполагаемой сумме расходов учитываются не только суммы отпускных выплат, но и соответствующие им суммы страховых взносов, уплачиваемых на основании Главы 34 НК РФ и Федерального закона от 24.07.1998г. № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний». Резерв рассчитывается по каждому подразделению Общества отдельно. Формула расчета: $ОР = СЗ * Д$, где ОР - отчисления в резерв, руб., СЗ- среднедневной заработок по подразделению, руб., Д-предполагаемое к оплате по каждому подразделению количество календарных дней отпуска в месяце, на который создается резерв. Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому подразделению сумм, увеличенных на страховые взносы. Все расходы по выплате отпускных и страховых взносов, начисленных на эти отпускные, покрываются за счет средств созданного резерва.
 - Резервы по гарантийному ремонту и обслуживанию товаров, на покрытие непредвиденных затрат в Обществе не создаются.
 - Прибыль (убыток) Общества, выявленная в отчетном периоде, но относящаяся к операциям прошлых лет, включается в финансовый результат отчетного года. Величина текущего налога на прибыль в Обществе определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с п. п. 20, 21 ПБУ 18/02. Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. При отсутствии постоянных разниц, вычитаемых временных разниц и налогооблагаемых временных разниц, которые влекут за собой возникновение постоянных налоговых обязательств (активов), отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, условный расход по налогу на прибыль будет равен текущему налогу на прибыль. Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница. При этом сумма текущего налога должна быть равна сумме налога на прибыль по данным налоговой декларации (п.22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»).

3. Оценочные обязательства

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2020г. резерв по сомнительным долгам составляет 23 965 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. резерв под обесценение финансовых вложений не создавался, т.к. признаки обесценения финансовых вложений не установлены.

По состоянию на 31.12.2020г. резерв под обесценение материальных ценностей по итогам инвентаризации не создавался, т.к. в результате годовой инвентаризации морально

устаревших, либо полностью или частично потерявших свое первоначальное качество, либо с истекающими сроками годности материально-производственных запасов не выявлено.

4. Информация о связанных сторонах.

Полное фирменное наименование или Ф.И.О. аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале Общества, %
Общество с ограниченной ответственностью «Современное хозяйство № 1»	152771, Ярославская обл., Брейтовский р-н, д. Севастьянцево, д. 3	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% доли уставного капитала Общества	80%
ООО «BOLEAR AZMED»	AZ1072, Азербайджан, г.Баку, Наримановский р-н, ГАСАНОГЛЫ, д.16А, кв.26	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более 20% доли уставного капитала данного юридического лица	нет
ТОО «BOLEAR KAZMED»	050008, Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Мынбаева, д.43	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более 20% доли уставного капитала данного юридического лица	нет
ООО «BOLEAR UZMED»	100060, Узбекистан, г. Ташкент, пр. Амира Темура, д.45, кв.1	Лицо, в котором Общество имеет право распоряжаться более 20% доли уставного капитала данного юридического лица	нет
Бубыренко Олег Анатольевич		Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% доли уставного капитала Общества, бенефициарный владелец	42 % косвенное участие
Бубыренко Вячеслав Олегович		Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20% доли уставного капитала Общества, бенефициарный владелец	58 % прямое + косвенное участие

В 2020 году Общество осуществляло финансово-хозяйственную деятельность с:

- ООО «BOLEAR KAZMED» в рамках контрактов №№ 2015/003 от 01.06.2015г., 2015/037 от 20.04.2018г., 2015/051 от 22.04.2019г.;
- ООО «BOLEAR AZMED» в рамках договора займа от 18.01.2018г., контрактов №№ 2015/034 от 31.01.2018г., 2015/045 от 19.11.2018г., 2015/061 от 27.01.2020г.;
- ООО «BOLEAR UZMED» в рамках контракта № 2015/060 от 29.01.2020г.;
- Бубыренко Вячеславом Олеговичем в рамках протоколов о распределении и выплате дивидендов №№ 1 от 15.02.2019г., 2 от 26.04.2019г., 2 от 30.03.2020г., лицензионного договора № 30-3/20л от 30.03.2020г.

5. Пояснения к отдельным статьям бухгалтерской отчетности.

Отложенный налог на прибыль за 2020 год составил 68 тыс. руб. и сформирован за счет изменения временных разниц, связанных с различиями в бухгалтерском и налоговом учете начисления амортизации основных средств, формирования резервов предстоящих расходов на оплату отпусков и по сомнительной дебиторской задолженности.

Постоянный налоговый расход за 2020 год составил 3 047 тыс. руб. и сформирован за счет расходов, не учитываемых в налоговом учете: сверхнормативные рекламные расходы, списание материально-производственных запасов, восстановление сумм НДС.

Во внеоборотных активах в разделе «Финансовые вложения» по строке 11703 «Права требования» отражено приобретенное по Договору цессии № 1/03-2020 от 05.03.2020г. право требования долга к ООО «БОЛЕАР МЕДИКА», которое по состоянию на 31.12.2020г. составляет 174 439 тыс. руб.

6. События после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год Общество заключило Кредитный договор № 268/Кс-РКЛ/21 от 02.03.2021г. с ПАО «Совкомбанк» на пополнение оборотных средств на сумму 100 000 000 руб. на срок до 01 марта 2023 года под залог товаров в обороте согласно Договору залога товаров в обороте № 268/Кс-ЗТО/21 от 02.03.2021г.

7. Оценка способности продолжать свою деятельность.

В 2020 году в связи с охватившей страну коронавирусной инфекцией COVID-19 и принятием карантинных мер, Обществу пришлось на период всеобщей самоизоляции частично приостановить некоторые процессы деятельности компании. Однако Общество подтверждает, что вспышка новой коронавирусной инфекции не способна создать значительную неопределенность относительно применимости допущения непрерывности деятельности.

Мы проанализировали возможные риски, связанные с COVID-19 и их влияние на деятельность организации и уверены, что наша организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества провело оценку применимости принципа допущения непрерывности своей деятельности. При этом не было выявлено фактов, которые бы могли породить сомнения или создать значительную неопределенность относительно применимости допущения непрерывности деятельности Общества.

Таким образом, руководство Общества не сомневается в возможности непрерывного продолжения своей деятельности на протяжении не менее чем 12 месяцев после отчетной даты, а также не сомневается в возможности реализовать активы и исполнить все обязательства перед кредиторами в ходе нормального осуществления деятельности.

Дата составления 29.03.2020г.

Генеральный директор



Е.А. Колобова