

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
 ООО "Фармкомплект" (тыс. руб.)

Приложение № 3  
 к Приказу Министерства финансов  
 Российской Федерации  
 от 02.07.2010 № 66н  
 (в ред. Приказов Минфина России  
 от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,  
 от 19.04.2019 № 61н)

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортиза-ции	убыток от обесце-нения	переоценка		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация		
<b>Нематериальные активы - всего</b>	<b>5100</b>	за 20 20 г. <sup>1</sup>	682	( 569 )								70	( 70 )
	<b>5110</b>	за 20 19 г. <sup>2</sup>	682	( 566 )								682	( 569 )
в том числе:		за 20 20 г. <sup>1</sup>	57	( 57 )								12	( 12 )
патенты/товарные знаки	5111	за 20 19 г. <sup>2</sup>	57	( 55 )								57	( 57 )
	5102	за 20 20 г. <sup>1</sup>	454	( 454 )			2					0	( 0 )
эксклюзивное право	5112	за 20 19 г. <sup>2</sup>	454	( 454 )								0	( 0 )
	5103	за 2020 г.	58	58								454	( 454 )
интернет-сайт	5113	за 2019 г.	58	58								58	58
	5104	за 2020 г.	113	0								58	58
прочие	5114	за 2019 г.	113	0	113	0						0	0

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>5</sup>
Всего	5120			
в том числе:				
(вид нематериальных активов)				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				



**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 20__ г.1		( )	( )	( )		
	5170	за 20__ г.2		( )	( )	( )		
в том числе:		за 20__ г.1		( )	( )	( )		
		за 20__ г.2		( )	( )	( )		
(объект, группа объектов)		за 20__ г.1		( )	( )	( )		
		за 20__ г.2		( )	( )	( )		
(объект, группа объектов)		за 20__ г.2		( )	( )	( )		
и т.д.				( )	( )	( )		
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20__ г.1		( )	( )	( )		
	5190	за 20__ г.2		( )	( )	( )		
в том числе:		за 20__ г.1		( )	( )	( )		
		за 20__ г.2		( )	( )	( )		
(объект, группа объектов)		за 20__ г.1		( )	( )	( )		
		за 20__ г.2		( )	( )	( )		
(объект, группа объектов)		за 20__ г.2		( )	( )	( )		
и т.д.				( )	( )	( )		

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 <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации <sup>6</sup>	переоценка		
						первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20__ г. <sup>1</sup>	164506	( 86194 )	5231	( 516 )	516	( 21957 )		169221	( 107635 )
			В том числе:	5201	за 20 20 г. <sup>1</sup>	163266	( 84954 )	5231	( 359 )	359	( 21957 )
машины и оборудование	5211	за 20 19 г. <sup>2</sup>	137755	( 64221 )	25511	( )		( 20733 )		163266	( 84954 )
производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 20 20 г. <sup>1</sup>	1240	( 1240 )		( 157 )	157	( )		1083	( 1083 )
	5212	за 20 19 г. <sup>2</sup>	1240	( 1240 )		( )		( )		1240	( 1240 )
и т.д.											
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )
			В том числе:								
(группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )
		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )
(группа объектов)		за 20__ г. <sup>1</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )
		за 20__ г. <sup>2</sup>	( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )
и т.д.			( )	( )	( )	( )	( )	( )		( )	( )

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

с. 5

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 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	)	
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	)	
В том числе:	5250	за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	)	
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	)	
Машины и оборудование		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	)	
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	)	
(группа объектов) и т.д.		за 20__ г. <sup>1</sup>		( )	( )	)	
		за 20__ г. <sup>2</sup>		( )	( )	)	

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

Наименование показателя	Код	За 20__ г. <sup>1</sup>		За 20__ г. <sup>2</sup>	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260				
В том числе:					
(объект основных средств)					
(объект основных средств) и т.д.					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270				
В том числе:					
(объект основных средств)		( )	( )	( )	( )
(объект основных средств) и т.д.		( )	( )	( )	( )

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На _____ 20____ г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20____ г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20____ г. <sup>5</sup>
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			

### 3. Финансовые вложения

С. 7

#### 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов доведенное первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>		
						перво-начальная стоимость	накопленная корректировка <sup>7</sup>						
<b>Долгосрочные - всего</b>	<b>5301</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	1			( )						1	
	<b>5311</b>	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	1			( )						1	
в том числе:		за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	1			( )						1	
взносы в УК		за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	1			( )						1	
и т.д.													
<b>Краткосрочные - всего</b>	<b>5305</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>				( )							
	<b>5315</b>	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>				( )							
в том числе:		за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	0			( )						0	
(группа, вид)		за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	40000			( 40000 )						0	
и т.д.													
<b>Финансовых вложений - Итого</b>	<b>5300</b>	за 20 <u>20</u> г. <sup>1</sup>	1			( )						1	
	<b>5310</b>	за 20 <u>19</u> г. <sup>2</sup>	40001			( 40000 )						1	

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

с. 8

Наименование показателя	Код	На		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20__ г. <sup>4</sup>	20__ г. <sup>2</sup>	20__ г. <sup>2</sup>	20__ г. <sup>5</sup>		
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320						
В том числе: (группы, виды)							
И т.д.							
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325						
В том числе: (группы, виды)							
И т.д.							
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	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20__ г. <sup>1</sup>	13755753	( )	67189320	( 66563129 )			X	14381944	( )
	5420	за 20__ г. <sup>2</sup>	14453930	( )	60094903	( 60793080 )			X	13755753	( )
В том числе: сырье и материалы	5401	за 20__ г. <sup>1</sup>	31711	( )	70081	( 78986 )				22806	( )
	5421	за 20__ г. <sup>2</sup>	33902	( )	85120	( 87311 )				31711	( )
Товары для перепродажи	5402	за 2020 г.	13713916		67091910	66454660				14351166	
	5422	за 2019 г.	14411682		59975827	60673593				13713916	
расходы будущих периодов	5403	за 20__ г. <sup>1</sup>	4221	( )	4506	( 5271 )				3456	( )
	5423	за 20__ г. <sup>2</sup>	1926	( )	5897	( 3602 )				4221	( )
Изддержки обращения на остаток товара	5404	за 2020 г.	5905		22823	24213				4515	
	5424	за 2019 г.	6420		28059	28574				5905	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе:				
(срочно, вид)				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе:				
товары в залоге по доз. №045/01637/17		1800000	1800000	1800000
и т.д.				

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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) <sup>8</sup>	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления <sup>8</sup>	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )	( )	( )			( )
	5521	за 20 19 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )	( )	( )			( )
в том числе:		за 20 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )	( )	( )			( )
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )	( )	( )			( )
(евр)		за 20 г. <sup>1</sup>		( )			( )	( )	( )	( )			( )
		за 20 г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )	( )	( )			( )
и т.д.				( )			( )	( )	( )	( )			( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. <sup>1</sup>	12580209	( 0 )	83597892		( 84191523 )	( 49109 )	( )	( )		11937469	( )
	5530	за 20 19 г. <sup>2</sup>	11715663	( 0 )	75392860		( 74468184 )	( 60130 )	( )	( )		12580209	( )
в том числе: покупатели и заказчики	5511	за 20 20 г. <sup>1</sup>	12072193	( )	75590736		( 76333871 )	( 37674 )	( )	( )		11329058	( )
	5531	за 20 19 г. <sup>2</sup>	10810323	( )	66519449		( 65201384 )	( 56195 )	( )	( )		12072193	( )
расчеты с разными дебиторами	5512	за 20 20 г. <sup>1</sup>	346183	( )	575618		( 543093 )	( 11435 )	( )	( )		367273	( )
	5532	за 20 19 г. <sup>2</sup>	381365	( )	1721374		( 1752621 )	( 3935 )	( )	( )		346183	( )
налоги и сборы	5513	за 2020 г.	158576	( )	7247805		-7349191					57190	( )
	5533	за 2019 г.	345103	( )	6841975		-7028502					158576	( )
прочие	5514	за 2020 г.	3257	( )	182733		-2042					183948	( )
	5534	за 2019 г.	178872	( )	310062		-485677					3257	( )
Итого	5500	за 20 20 г. <sup>1</sup>	12580209	( )	83597892		( 84191523 )	( 49109 )	( )	( )	x	11937469	( )
	5520	за 20 19 г. <sup>2</sup>	11715663	( )	75392860		( 74468184 )	( 60130 )	( )	( )	x	12580209	( )

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

С. 11

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>		На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>		На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540						
В том числе: покупатели и заказчики		65293		63865		290470	
и т.д.							

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				поступление		выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций) <sup>9</sup>	притягиваются проценты, штрафы и иные начисления <sup>9</sup>		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. <sup>1</sup>					
в том числе:	5571	за 20 19 г. <sup>2</sup>					
(евр)		за 20 19 г. <sup>1</sup>					
и т.д.		за 20 19 г. <sup>2</sup>					
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. <sup>1</sup>	23847615	4271334	( 3611762 )	( 486 )	24506702
В том числе: расчеты с поставщиками	5580	за 20 19 г. <sup>2</sup>	24668122	3303708	( 4122881 )	( 1333 )	23847615
расчеты с расчетами кредиторов	5561	за 20 20 г. <sup>1</sup>	23584140	2362641	( 1791021 )	( 20 )	24155740
расчеты с прочими кредиторами	5581	за 20 19 г. <sup>2</sup>	24327098	1893587	( 2636118 )	( 427 )	23584140
расчеты с расчетами кредиторов	5562	за 20 20 г. <sup>1</sup>	84737	58238	-21015	-466	121494
расчеты по налогам и сборам	5582	за 20 19 г. <sup>2</sup>	89910	75504	-79771	-906	84737
задолж-ть по оплате труда	5563	за 20 20 г. <sup>1</sup>	23555	704123	-549734		177944
прочая кредиторская задолж-ть	5583	за 20 19 г. <sup>2</sup>	77260	404257	-457962		23555
	5564	за 20 20 г. <sup>1</sup>	26843	628492	-642090		13245
	5584	за 20 19 г. <sup>2</sup>	27032	551423	-551612		26843
	5565	за 20 20 г. <sup>1</sup>	128341	517840	-607902		38279
	5585	за 20 19 г. <sup>2</sup>	146822	378937	-397418		128341
Итого	5550	за 20 20 г. <sup>1</sup>	23847615	4271334	( 3611762 )	( 486 )	24506702
	5570	за 20 19 г. <sup>2</sup>	24668122	3303708	( 4122881 )	( 1333 )	23847615

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

С. 12

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
Всего	5590			
в том числе:				
прочие кредиторы		1012	1320	1805
(вал)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г. <sup>1</sup>	За 20 19 г. <sup>2</sup>
Материальные затраты	5610	79597	89409
Расходы на оплату труда	5620	630254	550422
Отчисления на социальные нужды	5630	182669	162458
Амортизация	5640	21957	20735
Прочие затраты	5650	830731	902852
Итого по элементам	5660	1745208	1725876
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	5661	66346926	60471024
Изменение остатков (приrost [-], уменьшение [+]):			
издержки обращения на остаток товара	5670		2449
	5680		515
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	68092134	62196900

**7. Ценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
<b>Ценочные обязательства - всего</b>	<b>5700</b>				) ( )	
В том числе:					) ( )	
резерв предстоящих расходов и платежей	5701	3872	57039	53660	) ( )	7251
(вид оценочного обязательства)					) ( )	
И т.д.					) ( )	

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 19 г. <sup>2</sup>	На 31 декабря 20 18 г. <sup>5</sup>
Полученные - всего	5800	6900000	6900000	6900000
в том числе:				
договор поручительства	5801	900000	900000	900000
Договор поручительства	5802	6000000	6000000	6000000
Выданные - всего	5810			
в том числе:				
(вид)				
И т.д.				

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 ____ г. <sup>1</sup>	За 20 ____ г. <sup>2</sup>		
Получено бюджетных средств - всего	5900				
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец год
	20 ____ г. <sup>1</sup>				
	20 ____ г. <sup>2</sup>				
в том числе:					
(наименование цели)	20 ____ г. <sup>1</sup>				
	20 ____ г. <sup>2</sup>				
и т.д.					

## Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная амортизация определяется как:  
разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;  
текущая рыночная стоимость;  
величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

**ТЕКСТОВОЕ ПРИЛОЖЕНИЕ  
К ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ООО «ФАРМКОМПЛЕКТ»  
ЗА 2020 ГОД**

**СОДЕРЖАНИЕ**

	<i>Стр.</i>
1. Сведения об организации	3
2. Содержание учетной политики	3-5
3. Активы и обязательства в иностранных валютах	5
4. Информация об отдельных активах и обязательствах	5
4.1 Основные средства	5
4.2 Материально-производственные запасы	5
4.3 Расходы на энергопотребление	5-6
4.4 Основные покупатели Общества за 2020г.	6
4.5 Задолженность по кредитам и займам	6
4.6 Капитал и резервы	6
5. Признание доходов и расходов	6
6. Информация об аффилированных лицах	7
7. Информация о связанных сторонах	7-9
8. Информация о выданных и полученных обеспечениях	9-10
9. Прекращаемая деятельность	10
10. События, возникшие после отчетной даты	10
11. Условные факты хозяйственной деятельности	10

## 1. Сведения об организации

ООО «Фармкомплект» - оптовое предприятие по закупке и реализации лекарственных средств и изделий медицинского назначения.

По состоянию на 31.12.2020 Общество имеет лицензию № ФС-99-02-007569 от 13.12.2019г., выданную Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения бессрочно.

Юридический адрес: 603009, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, пр. Гагарина, дом 37Д, пом. П23.

Фактический адрес: 603009, Российская Федерация, г. Нижний Новгород, пр. Гагарина, дом 37Д, пом. П23.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет двенадцать обособленных подразделений.

п/№	наименование	город	дата создания
1	Филиал «Фармкомплект-Воронеж»	Воронеж	30.11.2007
2	Филиал «Фармкомплект-Краснодар»	Краснодар	25.05.2009
3	Филиал «Фармкомплект-Уфа»	Уфа	02.08.2010
4	Филиал «Фармкомплект-Казань»	Казань	03.11.2010
5	Филиал «Фармкомплект-Екатеринбург»	Екатеринбург	16.12.2010
6	Представительство «Фармкомплект-Ростов-на-Дону»	Ростов-на-Дону	26.04.2011
7	Филиал «Фармкомплект-Минеральные воды»	Минеральные воды	18.10.2013
8	Обособленное подразделение ООО «Фармкомплект» «Фармкомплект-Подмосковье»	Московская обл. РП Быково	26.05.2017
9	Обособленное подразделение «Фармкомплект-Ставрополь»	г. Ставрополь	13.02.2018
10	Обособленное подразделение «Фармкомплект-Центр»	г. Москва	26.07.2018

11	Филиал ООО «Фармкомплект» «Фармкомплект-Новосибирск»	г. Новосибирск	19.09.2018
12	Обособленное подразделение «Фармкомплект – Северо- Запад»	г. Санкт-Петербург	22.08.2019

Зависимых и дочерних обществ не имеет.

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2020г. составляет 957 человек (на 31.12.2019 – 934 человек).

**Конечным бенефициаром** ООО «Фармкомплект» являются:

Гайсинский Игорь Юрьевич, с долей в Уставном капитале 50% и.

Гайсинский Юрий Юрьевич, с долей в Уставном капитале 50%.

По состоянию на 31.12.2020 года задолженность участников по взносам в Уставной капитал отсутствует.

Произведена выплата дивидендов за 2018 год в сумме 100 000 тыс. руб. 29 мая 2020г.

Произведена выплата дивидендов за 2019 год в сумме 200 000 тыс. руб. 17 декабря 2020г.

*сведения об исполнительных органах:*

Исполнительным органом ООО «Фармкомплект» является генеральный директор.

Решением Участника №60 от 03. 03. 2010г. генеральным директором Общества назначен Гайсинский Игорь Юрьевич на неопределенный срок.

Контрольных органов Общество не имеет.

## 2. Содержание учетной политики

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

### Основные положения Учетной политики

1. Организация применяла линейный способ начисления амортизации по всем объектам основных средств.
2. Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основании Классификатора ОС, включаемых в амортизационные группы (Постановление Правительства РФ № 1 от 01.01.2002).
3. Для целей налогообложения прибыли организация использует право включать в состав расходов отчетного (налогового) периода расходы на капитальные вложения в размере не более 10% (не более 30% - в отношении основных средств, относящихся к 3-7 амортизационным группам) первоначальной стоимости основных средств.
4. Проценты, причитающиеся к оплате кредитору (займодавцу) непосредственно

связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива учитываются в стоимости инвестиционного актива до момента принятия к учету инвестиционного актива в качестве основного средства.. Проценты, возникшие после принятия к учету инвестиционного актива в качестве основного средства, признаются в составе прочих расходов отчетного периода.

Под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление.

Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев.

Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 10 000 000 рублей,

5. Учет товаров на счете 41 «Товары» осуществляется в ценах покупки с учетом фактически произведенных расходов по их закупке, без учета транспортно-заготовительных расходов.

6. Расходы на обслуживающее производство (склад), общехозяйственные, коммерческие расходы списываются в конце отчетного периода на счета реализации. Косвенные расходы, учитываются на счетах 23 «Обслуживающее производство (склад)», 26 «Общехозяйственные расходы», 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

В составе управленческих расходов отражаются расходы, связанные с расходами на продажу (транспортные расходы и расходы на оплату труда работников, непосредственно связанных с продажами) в сумме 191 511 тыс. руб.

7. В соответствии с п.65 Положения о бухгалтерском учете и отчетности в РФ затраты, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К таким расходам относятся:

- расходы на страхование,
- расходы на лицензии,
- расходы на программное обеспечение.

8. Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99 «Учет доходов организации».

9. Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организации».

10. Расходы Общества классифицируются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. К расходам по обычным видам деятельности относятся: себестоимость реализованных товаров, обслуживающее производство (склад), общехозяйственные расходы, расходы на продажу.

11. Величина текущего налога на прибыль определяется на счетах бухгалтерского учета.

12. При составлении Отчета о движении денежных средств (Форма № 4) движение денежных средств в иностранной валюте формируется по каждому ее виду. Данные

каждого расчета, составленного в иностранной валюте, показываются в отчете по курсу на дату проведения хозяйственной операции и пересчитываются по курсу Центрального банка РФ на дату составления бухгалтерской отчетности.

13. Уровень существенности для целей раскрытия отдельных показателей в отчетности. При детализации статей отчетности, существенной признается сумма, составляющая 5% и более процентов от показателя статьи отчетности.

### 3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс рубля, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31.12.2020 и составившего:

Вид валюты	Курс ЦБ РФ к рублю на 31.12.2020
Доллар США	73,8757
Евро	90,6824

разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов, в т.ч. положительные курсовые разницы – 41 350 тыс. руб., отрицательные – 41 346 тыс. руб.

### 4. Информация об отдельных активах и обязательствах

#### 4.1. Основные средства

В составе основных средств отражены машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь. Объекты основных средств, приняты к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны на 31.12.2020 по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Ни на 31.12.2019, ни на 31.12.2020 основные средства переоценке не подвергались.

Объектов недвижимости, находящихся в процессе государственной регистрации, но уже принятых в эксплуатацию и фактически используемых – нет.

Амортизация основных средств начислена линейным способом по нормам, установленным Правительством.

Объектов основных средств в залоге Общество не имеет.

#### 4.2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При списании на производство или в продажу, МПЗ оцениваются по средней стоимости.

#### 4.3 Расходы на энергопотребление.

За 2020г. Обществом потреблено:

- теплоэнергии 161 Гкал. на сумму 307 тыс. руб.;
- электроэнергии 194622 квт на сумму 1 731 тыс. руб.;
- водопотребление составило 916 м<sup>3</sup> на сумму 136 тыс. руб.

#### 4.4 Основные покупатели Общества в 2020г.

В 2020 году основными покупателями продукции Общества являлись (см. таблицу 6).

Таблица 6(тыс. руб.)

#### Перечень организаций – крупнейших покупателей за 2020 год

Перечень организаций - крупнейших покупателей	Общая сумма реализации с НДС	Доля в %
ООО «ВИТА ЛАЙН» г. Самара	1062654	1,43
ЗАО «Эркафарм»	1729352	2,33
ООО «Медэспорт-Северная звезда» г.Омск	1231587	1,66
ООО «НЕО-ФАРМ» г. Москва	1186084	1,60
ООО «Нижегородская аптечная сеть» г. Н. Новгород	2612055	3,52
ООО «Система-К» г. Москва	1177921	1,59
ООО «Компания Хабаровская фармация» г.Хабаровск	1080211	1,45
ООО «ФармПрогресс г. Москва	1392292	1,87
ООО «Надежда-Фарм ГК» г. Тамбов	1379232	1,86
ООО «Фармаимпекс» г. Ижевск	1130507	1,52
Прочие (доля каждого контрагента менее 2%)	60266869	81,17
<b>ВСЕГО:</b>	<b>74248764</b>	<b>100,00</b>

#### 4.5. Задолженность по кредитам и займам

Краткосрочная задолженность по кредитам и займам.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество не имеет текущую задолженность по кредитам и займам.

По состоянию на 31.12.2020г. Общество не имеет долгосрочной задолженности по кредитам:

#### 4.6. Капитал и резервы

Уставный капитал за 2020 год не изменился и составляет 1 000 тыс. руб.

4.6.1. В 2020 году принято решение по выплате доходов в сумме 200 000 тыс. руб. Срок выплаты до 31.12.2020г.

4.6.2. В 2020 году количество участников Общества не изменилось. Перераспределения долей не было.

По состоянию на 31.12.2020г. два участника Общества, их доли составляют 50% и 50%.

**4.6.3. Чистые активы Общества на 01.01.20г. составили 1 869 495 тыс. рублей, на 31.12.20г. - 3 121 015 тыс. руб.**

Размер чистых активов превышает размер уставного капитала.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль составил – 366 653 тыс. руб.

Суммы постоянного налогового обязательства (ПНО), отложенного налогового актива (ОНА), отложенного налогового обязательства (ОНО) составили – 17 208 тыс. руб.

## **5. Признание доходов и расходов**

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признавалась по мере отгрузки или приемки товаров покупателями (или оказания услуг) согласно договору и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Выручка от продажи товаров на экспорт признавалась согласно договору (контракту) за минусом таможенных сборов.

## **6. Информация об аффилированных лицах:**

- *Гайсинский Игорь Юрьевич* - имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, доля участия в уставном капитале общества 50%, генеральный директор общества;
- *Гайсинский Юрий Юрьевич* – имеет право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, доля участия в уставном капитале общества 50%.

## **7. Информация о связанных сторонах**

*Перечень связанных сторон:*

*Физические лица:*

- *Гайсинский Игорь Юрьевич;*
- *Гайсинский Юрий Юрьевич.*

*Юридические лица:*

- *ООО «Юго - Восток»;*
- *ООО «Северо - Восток»;*
- *ООО «НАС»*
- *ООО «Первая аптека»*
- *ООО «Аптека 24»*
- *ООО «Аптека 52»*
- *ООО «Вита +»*
- *ООО «Прайм-фарм»*
- *ООО «ПРЕМЬЕР-ФАРМ»*
- *ООО «ПРИМА-ФАРМ»*
- *ООО «СОЛО-ФАРМ»*
- *ООО «ФЕСТ АПТЕКА»*
- *ООО «Аптека 78».*

*Основной управленческий персонал Общества:*

*физические лица*

- генеральный директор – Гайсинский Игорь Юрьевич;
- заместитель генерального директора по проектам и развитию бизнеса - Чернова Ольга Викторовна;
- главный бухгалтер - Авдеева Елена Валерьевна,
- заместитель генерального директора по коммерции – Огай Светлана Анатольевна.

За 2020г. выплаты по оплате труда связанным сторонам составили:

Гайсинскому И.Ю. – 18 499,4 тыс. руб., начислено страховых взносов 2 974,4 тыс. руб.;

Черновой О.В. – 817,6 тыс. руб., начислено страховых взносов 244,1 тыс. руб.;

Авдеевой Е.В. – 1 642,5 тыс. руб., начислено страховых взносов 429,1 тыс. руб.;

Огай С.А. – 2 040,3 тыс. руб., начислено страховых взносов 489,6 тыс. руб..

*Приобретения у связанных сторон:*

В отчетном году оказаны услуги связанными сторонами:

Таблица 7(тыс. руб.)

Наименование лица	Характер сделки	2020	2019
ООО «Юго-Восток»	Аренда офиса и склада	14693	15169
ООО «Северо-Восток»	Аренда склада	6699	7920

*Реализация товаров и оказания услуг связанным сторонам (см. Таблица 8).*

Таблица 8(тыс. руб.)

Наименование лица	Характер сделки	2020	2019
ООО «НАС»	услуги	7095	5102
ООО «Северо-Восток»	Аренда имущества	117	127
ООО «НАС»	Реализация товара	2612055	1760401
ООО «Аптека 24»	Реализация товаров	214948	68728
ООО «Аптека 52»	Реализация товаров	170673	71298
ООО «Вита +»	Реализация товаров	142243	62260
ООО «Первая аптека»	Реализация товаров	170459	96723
ООО «Прайм-фарм»	Реализация товаров	197897	56553
ООО «ПРЕМЬЕР-ФАРМ»	Реализация товаров	143274	88739
ООО «ПРИМА-ФАРМ»	Реализация товаров	118648	29154
ООО «СОЛО-ФАРМ»	Реализация товаров	231640	75609
ООО «ФЕСТ АПТЕКА»	Реализация товаров	302294	80902

ООО «Аптека 78»	Реализация товаров	44447	-
-----------------	--------------------	-------	---

Состояние расчетов со связанными сторонами.

По состоянию на 31.12.2020 задолженность связанных сторон перед Обществом и задолженность Общества перед связанными сторонами составила (см. Таблица 9)

Таблица 9 (тыс. руб.)

	31.12.2020	31.12.2019
<b>Дебиторская задолженность Общества, тыс. руб.</b>		
ООО «Северо-Восток»	560	560
ООО «Юго-Восток»	1220	1131
ООО «НАС»	685862	711213
ООО «НАС»	136	520
ООО «Аптека 24»	59899	35789
ООО «Вита +»	40689	24017
ООО «Первая аптека»	47418	27728
ООО «ПРЕМЬЕР-ФАРМ»	40062	23111
ООО «Аптека 52»	51515	23795
ООО «Прайм-Фарм»	54772	16125
ООО «ПРИМА-ФАРМ»	35311	32295
ООО «СОЛО-ФАРМ»	61871	25903
ООО «ФЕСТ АПТЕКА»	90491	38985
ООО «Аптека 78»	12987	2418
<b>Кредиторская задолженность Общество, тыс. руб.</b>		
ООО «НАС»	17	17

## 8 Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств и платежей.

Между ООО «Фармкомплект» АО «ЮниКредит Банк» заключено Соглашение об общих условиях предоставления кредита № 045/0136L/18 от 02 ноября 2018г. о предоставлении не более 300 000 000 рублей сроком на 24 месяца с даты подписания данного Соглашения.

К данному Соглашению подписаны договора поручительства между АО «ЮниКредит Банк» и:

1. Гайсинским Игорем Юрьевичем, договор поручительства № 045/0560Z/18 от 02 ноября 2018г. сумма поручительства 300 000 000 рублей;
2. ООО «Юго-Восток», договор поручительства № 045/0561Z/18 от 02 ноября 2018г. сумма поручительства 300 000 000 рублей;
3. ООО «Северо-Восток», договор поручительства № 045/0562Z/18 от 02 ноября 2018г. сумма поручительства 300 000 000 рублей.

Между ПАО «Сбербанк» и ООО «Фармкомплект» заключено Генеральное соглашение об открытии возобновляемой рамочной кредитной линии № ГСВРКЛ – 4563 / АСРМ от 30 октября 2018г с лимитом кредитной линии 2 000 000 000 рублей с периодом действия лимита с 30 октября 2018г. до 29 октября 2021г.

К данному Генеральному соглашению подписаны договора поручительства между ПАО «Сбербанк» и:

1. Гайсинским Игорем Юрьевичем, договор поручительства №ДП-4563/3 от 30 октября 2018г. сумма поручительства 2 000 000 000 рублей;
2. ООО «Северо-Восток», договор поручительства №ДП-4563/1 от 30 октября 2018г. сумма поручительства 2 000 000 000 рублей;
3. ООО «Юго-Восток», договор поручительства №ДП-4563/2 от 30 октября 2018г. сумма поручительства 2 000 000 000 рублей.

## 9. Прекращаемая деятельность

Обществом не принимались решения, согласно которым деятельность или часть деятельности подлежит прекращению.

С первого января 2020 года правительство Российской Федерации, на территории которого расположено Общество, ввело превентивные меры для борьбы с распространением коронавируса (COVID-19) путем введения карантина и ограничений на перемещение иностранных граждан, также ограничения в отношении транспортного сообщения. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения (ВОЗ) объявила вспышку нового типа коронавируса COVID-19 пандемией. Одним из негативных последствий пандемии для мировой экономики стала волатильность нефтяного, валютного и фондовых рынков, в результате чего существенно (более чем на 15%) вырос курс мировых валют по отношению к рублю Российской Федерации (курс на 23 марта 2020 года составил 78,0443 руб. за доллар США и 84,1552 руб. за Евро). Влияние данных обстоятельств на деятельность Общества будет зависеть от будущего развития пандемии, мер, предпринимаемых правительствами стран мира, а также реакции мировой экономики на эти события. В настоящее время оценка данного влияния с высокой степенью определенности не может быть проведена.

Руководство уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности учитывая стабильную динамику спроса на товары, работы и услуги Общества, а также основываясь на дальнейших планах развития и доступа Общества к финансовым ресурсам.

10. События, возникшие после отчетной даты нет.

11. Условных фактов хозяйственной деятельности нет.



Генеральный директор

Главный бухгалтер

Гайсинский Игорь Юрьевич

Авдеева Елена Валерьевна