

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

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	1	1	-
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Итого 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	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					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.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 Шаропова Майя Владимировна
 (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

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 в том числе:	5240	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	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	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего		за 2020 г.	
в том числе:		5260	за 2019 г.
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5261	-
в том числе:		5270	-
		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	-	-	-
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	2 496	3 149	3 105
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 Шарапова Майя Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

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:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____

30 марта 2021 г.

Шарапова Майя
Владимировна
(расшифровка подписи)

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ДЕКСТОРА»
ИНН 1717177897 ОГРН 1171717789704

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
 Шаралова Майя Владимировна
 (подпись) (расшифровка подписи)

30 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
							погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	333 471	(13 559)	268 992	386	(329 088)	-	2 566	-	X	-	273 761	(10 993)
	5530	за 2019 г.	140 729	(649)	326 326	893	(134 477)	-	(12 910)	-	-	-	333 471	(13 559)
в том числе:	5511	за 2020 г.	329 421	(13 005)	105 335	-	(325 422)	-	2 378	-	-	-	109 334	(10 627)
	5531	за 2019 г.	140 095	(649)	323 192	-	(133 866)	-	(12 356)	-	-	-	329 421	(13 005)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	75	-	158 812	-	(74)	-	-	-	-	-	158 813	-
	5532	за 2019 г.	47	-	70	-	(42)	-	-	-	-	-	75	-
Прочая	5513	за 2020 г.	3 975	(554)	4 845	386	(3 592)	-	188	-	-	-	5 614	(366)
	5533	за 2019 г.	587	-	3 064	893	(569)	-	(554)	-	-	-	3 975	(554)
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	333 471	(13 559)	268 992	386	(329 088)	-	2 566	X	X	-	273 761	(10 993)
	5520	за 2019 г.	140 729	(649)	326 326	893	(134 477)	-	(12 910)	X	X	-	333 471	(13 559)

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							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	13 525	2 898	24 984	11 389	103 027	649
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	13 525	2 898	24 984	11 389	103 027	649
прочая	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	368	-	554	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	погашение	списание на финансовый результат	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	317 179	69 244	(317 179)	-	-	X	X	-	69 244
	5580	за 2019 г.	155 342	317 179	(155 342)	-	-	X	X	-	317 179
	5561	за 2020 г.	314 593	1 404	(314 593)	-	-	-	-	-	1 404
	5581	за 2019 г.	153 273	314 593	(153 273)	-	-	-	-	-	314 593
авансы полученные	5562	за 2020 г.	352	724	(352)	-	-	-	-	-	724
	5582	за 2019 г.	-	352	-	-	-	-	-	-	352
	5563	за 2020 г.	2 220	67 111	(2 220)	-	-	-	-	-	67 111
	5583	за 2019 г.	2 069	2 220	(2 069)	-	-	-	-	-	2 220
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5566	за 2020 г.	14	5	(14)	-	-	-	-	-	5
	5586	за 2019 г.	-	14	-	-	-	-	-	-	14
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5550	за 2020 г.	317 179	69 244	(317 179)	-	-	X	X	-	69 244
	5570	за 2019 г.	155 342	317 179	(155 342)	-	-	X	X	-	317 179
	5570	за 2019 г.	155 342	317 179	(155 342)	-	-	X	X	-	317 179

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	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____ Шаратова Майя
 _____ Владимировна
 (подпись) А 3 1241833 (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	4 798 841	5 111 161
Расходы на оплату труда	5620	2 906	2 779
Отчисления на социальные нужды	5630	877	839
Амортизация	5640	-	23
Прочие затраты	5650	16 158	17 379
Итого по элементам	5660	4 818 782	5 132 181
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 818 782	5 132 181



Руководитель _____ Шарпова Майя
Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	44	822	(316)	-	550
в том числе:						
Резерв отпуск	5701	44	234	(245)	-	33
Резерв взносы с отпускных	5702	-	80	(71)	-	9
Резерв на аудиторские услуги	5703	-	508	-	-	508



Шарапова Майя
Владимировна
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)
30 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	77	45	41
Заблокированные денежные средства на электронных торговых площадках	5811	77	45	41
Поручительство за ООО "Нависфарм" перед ПАО «Совкомбанк»	5812	200 000	-	-
Поручительство за АО "Ланцет" перед ПАО «Совкомбанк»	5813	400 000	-	-

Руководитель _____ Шарипова Майя
 (подпись) (расшифровка подписи)
 30 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Возвращено за год
в том числе:		Получено за год	На конец года
за 2020 г.	5910	-	-
за 2019 г.	5920	-	-
за 2020 г.	5911	-	-
за 2019 г.	5921	-	-



Руководитель Шарапова Майя Владимировна
(подпись) (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЛЕКСТОР» за 2020 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЛЕКСТОР» (далее - Общество) за 2020 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общая часть

Общество с ограниченной ответственностью «ЛЕКСТОР» (далее – ООО «ЛЕКСТОР» или «Общество») зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС №46 по г. Москве 17.08.2017г., и поставлено на учет в налоговом органе 17.08.2017г., выдано Инспекцией ФНС №9 по г. Москве 17.08.2017г., присвоен идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 9709008782, КПП 770901001.

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером №117774688142.

Место нахождения Общества: Российская Федерация, 109147, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 35Б, кор.3, комн.22.

Правовое положение ООО «ЛЕКСТОР», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО«ЛЕКСТОР» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральный закон «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Текущая деятельность Общества осуществляется на основании Устава, утвержденного Решением внеочередного общего собрания участников от 11.08.2017 г. (Протокол №1). В 2020 году Общество осуществляло следующие виды деятельности, предусмотренные Уставом:

Перечень основных видов деятельности	Лицензии
Оптовая торговля фармацевтическими (лекарственными) средствами	№ФС-99-02-007207 от 07.06.2019 г. выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения, бессрочно
Оптовая торговля медицинскими товарами, медицинской техникой и ортопедическими изделиями	Не требуется

Общество имеет обособленное структурное подразделение, зарегистрированное в установленном порядке:

142100, Московская область, городской округ Подольск, деревня Новоселки, территория Технопарка, д. 10 (помещения №№83.1.1; 83.1.1.1; 83.1.1.2; 83.1.1.3).

Указанное обособленное подразделение действует на основании утвержденных Обществом положений.

Уставный капитал Общества на 31 декабря 2020 года составляет 250 000 рублей в соответствии с номинальной стоимостью долей участников Общества. По состоянию на 31 декабря 2020 года ООО «Лекстор» произошли изменения в части состава участников Общества, а также увеличение Уставного капитала и распределение долей.

24 августа 2020 года была передана доля в размере 50%, принадлежавшая Покровскому Владимиру Борисовичу, второму участнику Общества Зыбину Антону Олеговичу. По состоянию на 24 августа 2020 Обществом владеет единственный участник Зыбин Антон Олегович в размере 100%.

14 сентября 2020 года принято Решение №8, в котором было ободрено внесение вклада в уставный капитал в размере 50 000,00 руб. (Пятьдесят тысяч рублей 00 копеек) и принятие в Общество нового участника – Вагина Константина Александровича.

После внесенных изменений состав участников Общества, величина Уставного капитала и размер долей участников Общества представляется на 31 декабря 2020 г.:

№ п/п	ФИО участников Общества	Доля, %	Вклад в Уставный капитал, руб.
1	Зыбин Антон Олегович	80	200 000,00
2	Вагин Константин Александрович	20	50 000,00
	Всего:	100	250 000,00

Справочные данные о величине Уставного капитала, а также размера долей и состава участников Общества на 31 декабря 2019 г.:

№ п/п	ФИО участников Общества	Доля, %	Вклад в Уставный капитал, руб.
1	Зыбин Антон Олегович	50	100 000,00
2	Покровский Владимир Борисович	50	100 000,00
	Всего:	100	200 000,00

Среднесписочная численность работников ООО «ЛЕКСТОР» за 2020 год составила 2 человека.

Лицами, ответственными за составление отчетности за 2020 год, в Обществе являлись:

Генеральный директор: Шарапова Майя Владимировна

Главный бухгалтер: Панфилова Наталья Александровна.

Общество применяет общий режим налогообложения. Отчетность Общества подлежит обязательному аудиту.

Сведения об аудиторе:

Наименование: Акционерное Общество «БДО Юникон» ОГРН 1037739271701

Место нахождения: 117587, Москва, Варшавское шоссе, д. 125, стр. 1, секция 11, 3 этаж, пом. I, комната 50

Адрес для корреспонденции: 107061, Москва, Преображенская площадь, д. 8, БЦ «Прео-8»

Основной регистрационный номер 12006020340 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество».

Полис страхования профессиональной ответственности № 433-021043/18.

Общество не заключало договоры с негосударственными пенсионными фондами и не участвовало в совместной деятельности в течение 2020 года.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор).

Функции Единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества исполняет Шарапова Майя Владимировна.

2. Характеристика бизнеса ООО «ЛЕКСТОР»

ООО «ЛЕКСТОР» компания, являющаяся субъектом малого предпринимательства на рынке фармацевтической продукции, специализируется на комплексном обеспечении профильных лечебно-профилактических учреждений России лекарственными препаратами, медицинским оборудованием и качественными расходными материалами.

Деятельность Компании регулируется Федеральным законом от 12.04.2010 N 61-ФЗ (ред. от 03.07.2016) «Об обращении лекарственных средств» с подзаконными актами.

ООО «ЛЕКСТОР» является активным участником аукционов, запросов котировок и предложений проводимых с целью закупок лекарственных препаратов или медицинских изделий для государственных и муниципальных нужд; нужд автономных учреждений, в которых доля участия РФ, субъекта РФ, муниципального образования в уставном капитале которых превышает 50% в соответствии с требованиями Федерального закона от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» и Федерального закона от 18.07.2011 N 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», т.е. является госпитальным дистрибьютером.

Сегментация клиентской базы в процентах от объема продаж за 2020 года представлена в Таблице:

п/п	Сегментация клиентской базы, % от объема продаж, за 2020 года	%
1	Поставки по тендерам в больницы и ЛПУ; государственным программам,%	94,53 %
2	Вторичная дистрибуция (поставки оптовикам),%	5,47%

На бизнес Компании существенно влияют такие сферы государственного регулирования фармацевтической деятельности, как:

- Регулирование ценообразования на лекарственные средства, в том числе порядок обновления списка ЖНВЛП и регулирование цен на них;
- Регулирование государственных закупок (практика применения преференций, ограничений при осуществлении государственных закупок, порядок осуществления закупок по торговым наименованиям);
- Регулирование методов продвижения лекарственных средств.

Более 70% ассортимента компании ООО «ЛЕКСТОР» составляют лекарственные средства из списка ЖНВЛП.

3. Организация бухгалтерского учета и основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность общества сформирована согласно действующим в РФ правилам бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов Российской Федерации и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена исходя из того допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Активы, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе оборотных, предполагаются к использованию в производственной и иной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты. Обязательства, отраженные в бухгалтерской отчетности в составе краткосрочных, предполагаются к погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Учетная политика организации на 2020 г. сформирована, основываясь на нормах Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" (ПБУ 1/2008).

Бухгалтерский и налоговый учет в организации ведется Главным бухгалтером на базе учетной политики, утвержденной Генеральным директором.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме автоматизированным методом с применением программы 1С.

Рабочий план счетов разработан в соответствии со спецификой деятельности Общества на основе Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению, утвержденных приказом Минфина РФ от 31.10.2000 г. № 94н.

Первичные учетные документы, принятые к учету, должны быть составлены по форме, содержащейся в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации. Первичные учетные документы, принятые к учету, формы которых не предусмотрены в альбомах унифицированных форм первичной учетной документации, закреплены Приказом.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности инвентаризация имущества и обязательств проводится один раз в год, по состоянию на 31 декабря. В случае смены материально ответственных лиц инвентаризация проводится обязательно.

Бухгалтерская отчетность в органы ИФНС предоставляется в электронном виде.

Учет основных средств:

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001, №26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 91н.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей учитываются в составе основных средств. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом исходя из срока полезного использования.

Переоценка ОС не производится.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Учет нематериальных активов:

Учет нематериальных активов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина РФ от 27 декабря 2007 г №153н.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект.

Сроком полезного использования является выраженный в месяцах период, в течение которого Общество предполагает использовать нематериальный актив с целью получения экономической выгоды.

Амортизация по НМА начисляется линейным способом.

Переоценка НМА не производится.

Учет МПЗ:

МПЗ отражаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости их приобретения или заготовления. Единицей учета материально производственных запасов является партия товаров, материалов.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации), а также сумм полученных от поставщиков поощрений в виде бонусов, кредит-нот и пр. учитываются с помощью счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» и в последующем классифицируются в отчетности, как величины, уменьшающие показатели «Запасы» и «Себестоимости продаж».

Не включаются в фактические затраты на приобретение материально-производственных запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением материально-производственных запасов.

При отпуске товаров в продажу и ином выбытии, их оценка производится методом ФИФО. Метод ФИФО применяется по каждому складу (месту хранения) отдельно.

Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости материалов на каждую отчетную дату. Резерв под снижение стоимости МПЗ создается по каждой номенклатурной позиции. На отчетную дату выявляются признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, исходя из которых создаются резервы под снижением стоимости МПЗ.

Сумма резерва включается в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение (п. 25 ПБУ 5/01, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений») и признается расходом по обычным видам деятельности. При восстановлении резерва сумма расходов уменьшается в виде балансовой стоимости запасов, списанных в периоде восстановления резерва.

Создание резерва под обесценение отражается по кредиту счета 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Учет расходов:

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу».

К расходам на продажу относятся:

содержание складского персонала;

арендная плата за складские помещения;
услуги хранения товара;
доставка товара до покупателей, в том числе страхование груза
расходы на тендеры и аукционы в виде комиссий за победу на аукционе
другие аналогичные по назначению расходы.

Управленческие расходы (Общехозяйственные) полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж». К управленческим (общехозяйственным) расходам относятся расходы, по обычным видам деятельности и связанные с деятельностью Общества в целом.

Детальная расшифровка затрат, понесенных Обществом в 2020 году раскрыта в таблице 6.1. «Затраты на производство» Приложения к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

Учет доходов:

Порядок признания выручки Обществом.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива

право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Учет доходов от реализации продукции, товаров, работ, услуг ведется на счете 90 «Продажи» по каждому виду деятельности:

оптовая торговля лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения:

Доходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества и (или) имущественных прав.

Учет доходов от реализации продукции, работ, услуг, облагаемых и необлагаемых НДС, облагаемых НДС по разным налоговым ставкам, ведется отдельно.

Для доходов от реализации товаров датой получения дохода признается день отгрузки (передачи) товаров.

Учет затрат по кредитам и займам

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам в бухгалтерском учете подразделяется на долгосрочную и краткосрочную. Проценты по кредитам и займам начисляются ежемесячно в соответствии с порядком, установленным условиями заключенных договоров.

Учет расходов будущих периодов

Неисключительные права учитываются в бухгалтерском учете на счете 97 «Расходы будущих периодов» и формируют показатели строк 1190 «Прочие внеоборотные активы» и 1260 «Прочие оборотные активы» Бухгалтерского баланса. Списание производится равномерно ежемесячно в течение всего периода, к которому эти расходы относятся, срока действия договора или в течение срока действия лицензии на неисключительные права. Если ни договором, ни лицензией не определен срок использования неисключительных прав, то устанавливается срок списания – 60 месяцев.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам банковские депозиты, размещенные на срок не более 90 дней.

Свернутое отражение денежных потоков.

Сумма НДС и акцизов для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС (акцизам) = НДС (акцизы) в составе поступлений от контрагентов - НДС (акцизы) в составе платежей контрагентам – Платежи НДС (акцизов) в бюджет + Возврат НДС (акцизов) из бюджета.

Сальдированная сумма НДС и акцизов отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения – по отдельной строке «Налог на добавленную стоимость», в случае отрицательного значения – по строке «Налог на добавленную стоимость».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Прочие поступления включают в себя расчеты по претензиям, исполнительным листам; расчеты по обеспечением государственных контрактов, а также поступления процентов по размещению денежных средств в банке и т.п. платежи.

Прочие расчеты включают в себя расчеты по страхованию товара, расчеты с покупателями по выставленным претензиям, выплаты государственных пошлин для подачи иска в суд, расчеты за банковские услуги, расчеты с подотчетными лицами, а также выплаты комиссий электронных торговых площадок за выигранные аукционы и т.п. платежи.

Учет денежных средств на счетах электронных торговых площадок

Денежные средства, перечисленные на счет, открытый оператором электронной площадки, учитывается по дебету счета 76.09 в корреспонденции с кредитом счета 51 «Расчетные счета». При этом на счете 76.09 в аналитических субсчетах отражаются заблокированные и свободные денежные средства на соответствующих договорах.

При блокировке и разблокировании средств на счете наряду с отражением движения на электронных площадках в аналитическом учете Общества отражается соответственно по дебету и кредиту забалансового счета 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные», который предназначен для обобщения информации о наличии и движении выданных гарантий в обеспечение выполнения обязательств и платежей.

Оценочные резервы. Оценочные обязательства.

В целях соблюдения принципа осмотрительности и достоверности бухгалтерской отчетности Общество формирует **оценочные резервы по сомнительным долгам**.

Сомнительным долгом признается любая задолженность перед Обществом, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае, если эта задолженность не погашена по истечении 45 дней в размере – 50% и по истечении 90 дней - в размере 100% от даты планового погашения, установленной договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Сумма резерва по сомнительным долгам по задолженности, находящейся в процессе судебного производства либо подтвержденной судебными актами, а также в отношении должников, находящихся в процедуре банкротства, составляет 100% суммы долга. Резерв по авансам выданным создается на основании данных инвентаризации расчетов по индивидуальной задолженности каждого дебитора и возможности

ее погашения с учетом анализа финансового состояния дебитора. Степень вероятности, на основании которой указанная дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, определяется на основании экспертной оценки.

Резерв по сомнительной задолженности сформирован и начислен с учетом вышеизложенных параметров оценки.

В бухгалтерском учете признается **оценочное обязательство предстоящих расходов по оплате отпусков сотрудников**. Признаваемое обязательство предстоящих расходов по оплате отпусков, рассчитывается по каждому сотруднику нарастающим итогом на конец года по формуле: (среднедневная заработная плата*(1+тариф страховых взносов))*количество дней отпуска работника за отработанное время.

Обоснованность признания и величина оценочного обязательства проверяются Обществом в конце отчетного года, а также при наступлении новых событий, связанных с этим обязательством.

Оценочные обязательства, связанные с выплатами работникам, включают в себя также обязательства по оплате страховых взносов и иных обязательных платежей, связанных с такими выплатами.

Общество создает (корректирует) **резерв под снижение стоимости МПЗ** на каждую отчетную дату. Резерв под снижение стоимости МПЗ создается по каждой номенклатурной позиции. На отчетную дату выявляются признаки обесценения запасов, такие как моральное устаревание запасов, потеря ими первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, исходя из которых создаются резервы под снижением стоимости МПЗ.

Отложенный налог на прибыль

Текущий налог на прибыль определяется на основании данных, сформированных в бухгалтерском учете балансовым методом в соответствии с ПБУ 18/02. Постоянные и временные разницы формируются на основании первичных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета по окончании отчетного периода. Отложенный налоговый актив и отложенное налоговое обязательство указываются в бухгалтерском балансе развернуто.

Нераспределенная прибыль

Порядок распределения прибылей и убытков, использования чистой прибыли и формирования за ее счет фондов определяется решением общего собрания участников.

Бухгалтерская отчетность

При формировании бухгалтерской отчетности Общество включает в бухгалтерскую отчетность показатели, необходимые для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении.

Общество считает показатель существенным, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. Общество признает существенным показатель, когда его отношение к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее десяти процентов.

Информация об изменениях учетной политики на год, следующий за отчетным (вводимых с 01.01.2021 года)

Существенных изменений учетной политики, вводимых с 01.01.2021г., не предполагается.

4. Основные средства

Общество имеет арендованные объекты основных средств. Арендованные основные средства, учитываемые на за балансовом счете 001 на 31 декабря 2020 года представлены следующим образом:

Вид ОС	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2019 г., тыс. руб.
Здания и сооружения	2 496	3 149
ИТОГО	2 496	3 149

Перечень арендуемых нежилых помещений:

г. Москва, Воронцовская ул, 35-б, корп.3, комн.15

Московская область, городской округ Подольск, деревня Новоселки, территория Технопарка, д. 10

Наличие на конец отчетного периода полученных в аренду основных средств, числящиеся за балансом, представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в разделе «Основные средства», таблица 2.4. «Иное использование основных средств».

5. Нематериальные активы

Нематериальные активы Общества представляют собой приобретенное за плату программное обеспечение. Нематериальные активы амортизируются линейным способом до полного погашения стоимости объекта. По состоянию на 31 декабря 2020 года все нематериальные активы Общества имеют полностью погашенную стоимость. Общество считает, что данные нематериальные активы способны приносить Обществу экономические выгоды в будущем. Инвентаризация нематериальных активов проводилась по состоянию на 31.12.2020 года.

Расшифровка движения НМА по группам представлена в Приложении к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в разделе «НМА», таблица 1.1 «Наличие и движение нематериальных активов».

6. Запасы

Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода Запасов представлено в Приложении к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в разделе «Запасы», таблица 4.1. «Наличие и движение запасов».

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и эквиваленты на 31 декабря 2020 представлены следующим образом:

Денежные средства и эквиваленты	На 31.12.2020 г., тыс. руб.	На 31.12.2019 г., тыс. руб.
Текущие счета в банках	2 043	4 908
Денежные эквиваленты на специальных счетах, предназначенных для целей участия в торгах на электронных площадках	2 178	16 326
Депозитные счета	114 850	-
ИТОГО	119 071	21 234

8. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения Общества отсутствуют.

9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается в отчетности за минусом резерва по сомнительным долгам.

В 2019 и 2020 годах срок оборачиваемости дебиторской задолженности при продаже товаров покупателям составил 23 и 18 дней. Торговая дебиторская задолженность является беспроцентной.

В дебиторскую задолженность Общества включены дебиторы, имеющие просроченную задолженность с учетом резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 года в размере 2 898 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 года в размере 11 389 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2018 года в размере 649 тыс. руб.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено следующим образом:

Показатели	2019 г., тыс. руб.	2020 г., тыс. руб.
Остаток на начало года	649	13 559
Изменение резерва по сомнительным долгам	12 910	(2 566)
Использование резерва по сомнительным долгам	-	-
Остаток на конец года	13 559	10 993

Вся кредиторская задолженность является краткосрочной, просроченной задолженности нет.

Детальная расшифровка дебиторской и кредиторской задолженностей представлена в Приложении к Пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год в разделе «Дебиторская и кредиторская задолженность»:

по дебиторской задолженности - таблицы 5.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2. «Просроченная дебиторская задолженность»;

по кредиторской задолженности - таблицы 5.4. «Наличие и движение кредиторской задолженности», 5.5. «Просроченная кредиторская задолженность»

10. Расшифровка управленческих и коммерческих расходов

Детальная расшифровка коммерческих расходов представлена следующим образом:

Статьи затрат	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Расходы на тендеры и аукционы	3 801	6 131
Расходы по договору на комплексное обслуживание	3 083	2 913
Доставка товара (в т.ч. нераспределенная на отгрузки)	2 524	2 204
Услуги хранения	1 850	1 580
Аренда и коммунальные платежи (офис)	1 800	1 800
Страхование груза	1 230	1 270
Услуги почты, курьерская доставка	235	321
Заработная плата	157	174
Услуги телефонной связи, интернет	137	135
Взносы в фонды	47	53
Амортизация	0	23
Лицензии, сертификаты	0	1
Расходы по утилизации ЛС	0	8
Расходы, связанные с исполнением договоров	0	66
Итого	14 864	16 679

Детальная расшифровка управленческих расходов представлена следующим образом:

Статьи затрат	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Заработная плата	2 749	2 605
Взносы в фонды	830	786
Аренда и коммунальные платежи (офис)	750	747
Резерв	508	0
ИТ-обеспечение, ПО, Софт	195	151
Расходы на персонал (подбор, обучение, пресса)	18	0
Юридические услуги	13	11
Командировочные	13	0
Прочие расходы	1	0
Оргтехника и ПК	0	1
ОС стоимостью менее 40000руб.	0	39
Расходы на ремонт и содержание офиса	0	1
Итого	5 077	4 341

11. Расшифровка прочих доходов и расходов

Детальная расшифровка прочих доходов и расходов представлена следующим образом:

Прочие доходы	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества	1 022	734
Списание оценочных резервов в связи с избыточностью или прекращением выполнения условий признания	2 566	-
Прочие	3 026	1 428
Итого прочие доходы	6 614	2 161

Прочие расходы	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями	2 683	5 783
Отчисления в оценочные резервы (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.)	287	12 910
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	977	2 576
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	177	10
Прочие	496	977
Итого прочие расходы	4 620	22 256

12. Расшифровка отложенных налоговых активов:

Вид актива	2020 г. (тыс. руб.)	2019 г. (тыс. руб.)	2018 г. (тыс. руб.)
Оценочные обязательства и резервы	102	-	-
Нематериальные активы	-	-	(5)
Резервы сомнительных долгов	73	135	12
Резерв под обесценение МПЗ	58	1	-
Кредит-ноты	7	-	-
Итого	240	135	7

13. Налог на прибыль

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Расчет по налогу на прибыль представлен в таблице:

Наименование	Строка	за 2020	за 2019
		тыс. руб.	тыс. руб.
Прибыль до налогообложения	1	532 430	84 489
Ставка налога на прибыль (%)	2	20	20
Условный расход по налогу на прибыль	3=1*2	106 487	16 898
Постоянный налоговый доход	4	0	0
Налогооблагаемая база по декларации по налогу на прибыль	5	532 960	85 132
Отложенный налог за отчетный период	6	105	128
Текущий налог на прибыль	7=3+4+6	106 592	17 026

14. Банковские гарантии

В 2020 году Общество получало банковские гарантии, обеспечивающие надлежащее исполнение обязательств по выигранным государственным контрактам, учет таких выданных обязательств не велся на забалансовых счетах по причине отсутствия балансовой и залоговой стоимости обеспечения обязательств.

Портфель кредитов и банковских гарантий на 31.12.2020 года

Наименование заемщика/принципала	Наименование кредитора/бенефициара	Вид кредитного продукта (кредит/невозобновляемая КЛ / возобновляемая КЛ/банк. гарантия)	Сумма кредита/гарантии (лимит по договору)	Выбрано	Остаток	Дата выдачи	Дата погашения	Обеспечение (вид, сумма)	
								Баланс. Стоимость	Залог. Стоимость
ООО «Лекстор»	АКБ «Держава» ПАО	Банк. гарантия	280 000 000,00	82 651 384,31	197 348 615,69	15.10.2018	14.11.2026	нет	нет
Итого			280 000 000,00	82 651 384,31	197 348 615,69				

По состоянию на 31.12.2020 года:

- Денежные средства, заблокированные на торговых электронных площадках – 77 тыс. руб.;
- Товары в залоге по залоговой стоимости – 0 тыс. рублей;
- Залог прав требования долга – 0 тыс. рублей.

Сведения о выданных поручительствах и залогах имущества за третьих лиц

Наименование поручителя/ залогодателя	Наименование третьего лица	Наименование кредитора третьего лица	Сумма руб.	Дата выдачи	Дата окончания	Вид имущества (при залоге)	Балансовая стоимость имущества (при залоге), тыс. руб.
Поручительство							
ООО "Лекстор"	ООО "НАВИСФАРМ"	ПАО «Совкомбанк»	160 000 000,00	30.09.2020	01.10.2023	-	-
ООО "Лекстор"	ООО "НАВИСФАРМ"	ПАО «Совкомбанк»	40 000 000,00	06.11.2020	06.11.2025	-	-
ООО "Лекстор"	АО "Ланцет"	ПАО «Совкомбанк»	400 000 000,00	30.09.2020	30.09.2023	-	-

Портфель кредитов и банковских гарантий на 31.12.2019 года

Наименование заемщика/ принципала	Наименование кредитора/ бенефициара	Вид кредитного продукта (кредит/ невозобновляемая КЛ / возобновляемая КЛ/банк. гарантия)	Сумма кредита/гарантии (лимит по договору)	Выбрано	Остаток	Дата выдачи	Дата погашения	Обеспечение (вид, сумма)	
								Баланс. Стоимость	Залог. Стоимость
ООО «Лекстор»	АКБ «Держава» ПАО	Банк. гарантия	400 000 000,00	375 279 819,34	24 720 180,66	15.10.2018	14.10.2020	нет	нет
Итого			400 000 000,00	375 279 819,34	24 720 180,66				

По состоянию на 31.12.2019 года:

- Денежные средства, заблокированные на торговых электронных площадках – 45 тыс. руб.;
- Товары в залоге по залоговой стоимости – 0 тыс. рублей;
- Залог прав требования долга – 0 тыс. рублей.

15. Связанные стороны

Связанные стороны ООО «ЛЕКСТОР» включают участников предприятия, которые владеют или контролируют лица, владеющие или контролирующие ООО «ЛЕКСТОР», а также Генерального директора ООО «ЛЕКСТОР».

Учредители компании ООО «Лекстор»

№	Ф.И.О./ Полное наименование участника	Гражданство	Год рождения
01	Зыбин Антон Олегович	Российская Федерация	1979 г.р.
02	Вагин Константин Александрович	Российская Федерация	1980 г.р.

Конечным бенефициарным владельцем является Зыбин Антон Олегович.

В течение 2019 и 2020 годов Общество выплатило следующие вознаграждения основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Вознаграждение	2019 г., в тыс. руб.	2020 г., в тыс. руб.
Краткосрочные вознаграждения (оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, отпуск, лечение, медицинское обслуживание, коммунальные услуги и т.п.)	514	609
Дивиденды	6 760	103 579

В 2020 году общее собрание приняло решение о частичном распределении прибыли за 2019 год и выплате дивидендов в общем размере 63 322 000,00 рублей, а также за 1 полугодие 2020 год в размере 40 257 000,00 руб. По состоянию на 31 декабря 2020 года обязательства общества по выплате дивидендов выполнены полностью. В полном объеме обязательства общества по выплате дивидендов выполнены 04 сентября 2020 года.

В 2019 году общее собрание приняло решение о частичном распределении прибыли за 2018 год и выплате дивидендов в общем размере 6 759 836,24 рублей, а также сумму 3 540 183,50 руб. направить на погашение непокрытого убытка по результатам деятельности общества за 2017 год. По состоянию на 31 декабря 2019 года обязательства общества по выплате дивидендов выполнены полностью. В полном объеме обязательства общества по выплате дивидендов выполнены 14 мая 2019 года.

Список связанных сторон на 31.12.2020 г.

№ п/п	Полное наименование/ФИО связанной стороны	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля Общества в уставном капитале связанной стороны, %	Дата возникновения основания	Дата прекращения основания
1	Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ				
1.1	Члены коллегиального исполнительного органа и/или лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа.				
	Шарапова М.В.	X	X	26.07.2019	
1.2	Юридические и физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, составляющие уставный капитал вклады, доли Общества				

	Зыбин А.О.	80,00	X	14.09.2020 г.	
	Вагин К.А.	20,00	X	14.09.2020 г.	
1.3	Лица, принадлежащие к той же группе лиц, к которой принадлежит Общество				
	АО «Ланцет», 107553, г. Москва, ул. Большая Черкизовская, д. 24 А, строение 1, офис № 527	X	X	08.02.2008 г.	
	ООО «Медицинская компания «Влаант» 109147, Москва г, ул. Воронцовская, д. 35Б, корп.3, офис 1	X	X	24.09.2013 г.	
	ООО «Кордис Лайн», 107149, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 35Б, к.3, комн.15	X	X	08.01.2015 г.	
	ООО «Нависфарм», 142100, Московская обл., г. Подольск, ул. Комсомольская, д. 1, литера Ц, пом. 114	X	X	07.06.2018 г.	
	ООО «Сириус», 107149, г. Москва, ул. Воронцовская, д. 35Б, к.3, этаж3, комн.8	X	X	02.07.2020 г.	

Остатки по расчетам со связанными сторонами представлены в таблице:

	на 31.12.2019 г. тыс. руб.	на 31.12.2020 г. тыс. руб.
Дебиторская задолженность Общества (в том числе авансы и проценты по займам выданным)		
• ООО «Медицинская компания «Влаант»	-	-
• АО «Ланцет»	-	158 750
• ООО «Кордис Лайн»	-	-
• ООО «Нависфарм»	-	-
• ООО «Сириус»	-	-
Кредиторская задолженность Общества		
• ООО «Медицинская компания «Влаант»	-	-
• АО «Ланцет»	314 317	1 140
• ООО «Кордис Лайн»	-	-
• ООО «Нависфарм»	-	-
• ООО «Сириус»		
Займы выданные		

• ООО «Медицинская компания «Влаант»	-	-
• АО «Ланцет»	-	-
• ООО «Кордис Лайн»	-	-
• ООО «Нависфарм»	-	-
• ООО «Сириус»	-	-

Операции со связанными сторонами представлены в таблице (с НДС):

	2019 год (тыс. руб.)	2020 год (тыс. руб.)
Выручка		
• ООО «Медицинская компания «Влаант»	-	-
• АО «Ланцет»	-	-
• ООО «Кордис Лайн»	-	-
• ООО «Нависфарм»	-	-
• ООО «Сириус»	-	-
Приобретение товаров, работ, услуг		
• ООО «Медицинская компания «Влаант»	-	-
• АО «Ланцет»	5 668 012	5 357 407
• ООО «Кордис Лайн»	-	-
• ООО «Нависфарм»	-	-
• ООО «Сириус»	-	-
Процентный расход по займам полученным		
• ООО «Медицинская компания «Влаант»	-	-
• АО «Ланцет»	-	-
• ООО «Кордис Лайн»	-	-
• ООО «Нависфарм»	-	-
• ООО «Сириус»	-	-

16. Изменения в Учетной политике в 2020 году по сравнению с 2019 годом и изменение сравнительных показателей

В учетную политику 2020 г. Обществом были внесены изменения. Основанием для внесения изменений в учетную политику Общества являлся выбор нового способа ведения бухгалтерского учета, применение которого приводит к повышению качества информации об объекте бухгалтерского учета.

Изменения коснулись:

1. Порядка учета полученных кредит-нот от поставщика.

До 01.01.2020 в бухгалтерском учете Общество товар принимался к учету на счете 41 «Товары» по фактической цене без учета премий (скидок и иных преференций от поставщика), а затем и на счете 90-2 «Себестоимость продаж» учитывался по

стоимости без учета премии (скидки). Премии поставщика формировали прочие доходы Общества (счет 91), тем самым искажая финансовый результат от обычных видов деятельности (счет 90).

С 01.01.2020 в бухгалтерском учете Общества для признания в составе себестоимости реализованных товаров, полученные премии от поставщиков ежеквартально аккумулируются на специальном бухгалтерском счете 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» в разрезе поставщиков и номенклатуры. Таким образом, формируя корректную в бухгалтерском учете «Себестоимость продаж» на счете 90.02 с учетом полученных премий от поставщика. В Отчете о финансовых результатах суммы полученных премий от поставщиков уменьшают показатель Себестоимости продаж.

2. Учета резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Формирование резерва должно являться обязанностью Общества, но до 01.01.2020 года данное требование не выполнялось. Данные изменения носят в Обществе несущественный характер. Но, учитывая внесение изменений в Учетную политику по другим вопросам учета, Обществом было принято решение сформировать резерв на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» и сформировать ретроспективную корректировку входящих остатков по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2018 по статьям бухгалтерского баланса.

3. Учета управленческих расходов. В 2020 г. была осуществлена реклассификация затрат между коммерческими и управленческими расходами. До внесения изменений обособленный учет управленческих расходов не осуществлялся, данные расходы отражались в составе коммерческих расходов.

4. Отражение выплаченных обеспечений по государственным контрактам в Отчете о движении денежных средств. В 2019 данные показатели были отражены свернуто в составе Поступлений от продажи продукции, работ, услуг. С 2020 года выплаченные обеспечения отражаются в составе прочих поступлений.

Последствия внесенных изменений в учетную политику отражены ретроспективно. Статьи бухгалтерской отчетности, на которые оказано существенное влияние и их стоимостная оценка отражены в таблицах ниже:

Наименование показателя	Код	На 31.12.2019	Ретроспективные корректировки		На 31.12.2019 Пересмотренный
			(а) Резерв под обесценение МПЗ	(б) ОНА по убыткам прошлых лет	
Отложенные налоговые активы	1180	135	-	1	135
Запасы	1190	4	(3)	-	2
Итого актив (данные приведены справочно)	1600	387 581	(3)	1	387 579
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) за период	1370	70 158	(3)	1	70 156
Итого пассив (данные приведены справочно)	1700	387 581	(3)	1	387 579

Наименование показателя	Код	За январь – декабрь 2019	Ретроспективные корректировки				За январь – декабрь 2019 Пересмотренный
			(а) Премии	(б) Резерв под обесценение МПЗ	(в) распределение с коммерческих и управленческих расходов	(г) ОНА по убыткам прошлых лет	
Себестоимость продаж	2120	(5 505 263)	394 102	-	-	-	(5 111 161)
Валовая прибыль (убыток)	2100	(268 498)	394 102	-	-	-	19 741
Коммерческие расходы	2210	(21 020)	-	-	4 341	-	(16 679)
Управленческие расходы	2220	-	-	-	(4 341)	-	(4 341)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(289 518)	394 102	-	-	-	104 584
Прочие доходы	2340	395 535	(394 108)	-	-	-	1 427
Прочие расходы	2350	(22 259)	6	(3)	-	-	(22 256)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	84 492	-	(3)	-	-	84 489
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	127	-	-	-	1	128
Чистая прибыль (убыток)	2400	67 583	-	(3)	-	1	67 581

наименование показателя	код	за январь - декабрь 2019г., в тыс. руб.		Разница, в тыс. руб.
		До изменений	После изменений	
Денежные потоки от текущих операций				
Поступления - всего:	4110	5 067 414	5 067 414	0
От продаж	4111	5 065 938	5 044 550	- 21 388
Прочие поступления	4119	1 476	22 864	21 388

17. Условные факты хозяйственной деятельности.

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество считает, что условных активов и условных обязательств, подлежащих раскрытию в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года нет.

Сумма незавершенных на 31 декабря 2020 года судебных разбирательств, в которых общество выступает истцом (предмет спора – взыскание задолженности по договорам поставки) составляет 4 795 тыс. рублей, в том числе сумма судебных исков, незавершенных на дату подписания отчетности составляет 4 016 тыс. рублей, которые с высокой долей вероятности будут решены в пользу Общества. На сумму незавершенных на 31 декабря 2020 судебных разбирательств Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в полном объеме.

Соответствующая сумма незавершенных на 31 декабря 2019 года судебных разбирательств, в которых общество выступает истцом (предмет спора – взыскание задолженности по договорам поставки) составляла 16 072 тыс. рублей, в том числе сумма судебных исков, незавершенных на дату подписания отчетности составляет 3 326 тыс. рублей, которые с высокой долей вероятности будут решены в пользу Общества. На сумму незавершенных на 31 декабря 2019 судебных разбирательств Обществом был создан резерв по сомнительным долгам в полном объеме.

18. Информация по сегментам.

Информация по отчетным сегментам не раскрывается, в связи с отсутствием условий для выделения отчетных сегментов.

19. События после отчетной даты

В 1 квартале 2021 г. были выданы займы, условия и размер указаны в таблице ниже:

Заемщик	Дата договора	Сумма, тыс. руб.	Срок займа	% ставка
Зыбин А.О.	15.01.2021	60 000	6 месяцев	4,25
Вагин К.А.	15.01.2021	60 000	6 месяцев	4,25
ИТОГО		120 000		

20. Риски Общества

В процессе основной деятельности Общество сталкивается с различного рода рисками, которые при определенных обстоятельствах могут оказать существенное влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности.

В целях управления возможными рисками в Обществе внедрен и развивается риск-ориентированный подход к ведению бизнеса, призванный обеспечить принятие руководством Общества наиболее эффективных управленческих решений в условиях неопределенности, а также выявить возможности для достижения целей Общества.

Основные риски по основным видам деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы:

- финансово-кредитные риски;
- регулятивные риски;
- риск по ковид-19.

Финансово-кредитные риски

Финансовые риски представляют собой рыночный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Политика управления рисками нацелена на своевременное реагирование на возникающие риски для удержания их в допустимых пределах и минимизации негативных последствий для финансового состояния компаний.

Кредитный риск - это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом своих договорных обязательств. Кредитный риск Общества сконцентрирован преимущественно в имеющейся у Общества дебиторской задолженностью и финансовой деятельности (депозитные вклады).

Для снижения рисков, Обществом принимаются меры по контролю дебиторской задолженности, по мере необходимости, в адрес дебиторов, направляются письма-уведомления о необходимости погашения задолженности.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Общества по видам активов, отражен по балансовой стоимости активов в бухгалтерском балансе, включает следующее:

Показатели	тыс. руб.	
	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.
Денежные средства и эквиваленты	119 071	21 234
Торговая дебиторская задолженность	98 707	316 416
Максимальный кредитный риск	217 778	337 650

Несмотря на то, что погашение дебиторской задолженности подвержено влиянию экономических факторов, руководство считает, что у Общества не возникает существенного риска убытков сверх уже сформированного резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

Общество оценивает платежеспособность заказчика на этапе заключения договора, принимая во внимание его финансовое состояние и кредитную историю. На регулярной основе

осуществляется мониторинг существующей задолженности и предпринимаются меры по взысканию задолженности и уменьшению убытков.

Общество размещает свободные доступные денежные средства в АО Сбербанк. Для управления кредитным риском, связанным с размещением свободных денежных средств в банках, руководство Общества периодически проводит процедуры оценки кредитоспособности банков. Денежные средства и приравненные к ним эквиваленты не являются ни обесцененными, ни просроченными. Все операции с денежными средствами общество осуществляет через банки, имеющим оценку устойчивости капитала как стабильную.

Тыс. руб.

Наименование банка	Рейтинг	Рейтинговое агентство	Сумма на 31.12.2020	Сумма на 31.12.2019
ПАО "СБЕРБАНК РОССИИ»	Ba1	Moody's	119 071	21 234
Итого денежных средств на счетах в банках (за исключением депозитов, размещенных на срок более 3х месяцев)			119 071	21 234

Риск ликвидности. Риск ликвидности – это риск, при котором у компании возникают трудности в покрытии задолженности, связанной с финансовыми обязательствами.

Рациональное управление рисками ликвидности подразумевает поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и рыночных ценных бумаг, доступность финансовых ресурсов посредством обеспечения кредитных линий. Общество придерживается сбалансированной модели финансирования оборотного капитала – за счет использования, как краткосрочных источников, так и долгосрочных источников. Временно свободные средства размещаются в форме краткосрочных финансовых инструментов, в основном банковских депозитов. Краткосрочные обязательства, в основном представлены кредиторской задолженностью поставщикам и подрядчикам.

Общество внедрило систему контроля над процессом заключения договоров, применяя стандартные финансовые процедуры, которые включают стандарты структуры платежей, сроков платежей, соотношения между авансом и суммой, выплачиваемой при окончательном погашении.

По оценке Руководства Общества на дату формирования отчетности, указанные риски не окажут существенного влияния на деятельность компании, исходя из текущих обязательств и при наличии имеющихся активов для их покрытия.

Регулятивные риски

Регулятивные риски сопряжены с возможным неблагоприятным изменением действующего законодательства и нормативных актов. Деятельность Общества не предполагает значительных регулятивных рисков.

Риск по ковид-19

Последствия пандемии не оказали значительного негативного влияния на деятельность компании т.к. деятельность компании носит непрерывный характер и резким колебаниям не подвержено (в том числе вследствие отсутствия финансовых инструментов, подверженных резким колебаниям котировок, сбалансированности активов и пассивов).

Руководство не отмечает существенного сокращения деятельности и не ожидает в будущем, имеет стабильных контрагентов. Существенный отток не наблюдался, объем операций сохранялся на приемлемом уровне. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности.

Условные обязательства по уплате налогов. Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими

региональными или федеральными органами власти, в частности, в отношении порядка учета для целей налогообложения отдельных доходов и расходов Общества и правомерности принятия к вычету НДС, предъявленного поставщиками и подрядчиками. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавших году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и состояние Общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства является стабильным.

21. Прочая информация

По итогам отчетного года прекращения какой-либо деятельности не планируется.

Информация о совокупных затратах Общества на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов не является существенной.

Генеральный директор
30 марта 2021 года



Шарапова М.В.