

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПУЛЬС ОРЕНБУРГ»**

Пояснительная записка
к бухгалтерской отчетности за
2020 год

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	5
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	6
1.5. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА	6
1.6. СВЕДЕНИЕ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	6
1.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	6
2.1. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
2.2. ПОСЛЕДСТВИЯ ИЗМЕНЕНИЯ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА	8
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	8
2.4. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	9
2.5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	9
2.6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
2.7. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	11
2.8. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО	13
2.9. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	13
2.10. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	14
2.11. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	14
2.14. ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	17
2.15. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	18
2.16. СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ ..	18
2.17. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	18
2.18. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	18
2.19. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	20
2.20. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	20
2.21. ЭКВИВАЛЕНТЫ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	21
2.22. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	21
2.23. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ ..	22
2.24. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ	22
2.25. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	23
КОМИССИОННОЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ	23
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	23
3.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	23
3.2. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)	23
3.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	24
3.4. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	24
3.5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	24
3.6. ЗАПАСЫ	25
3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	25
3.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	26

3.9.	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ	27
3.10.	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	27
3.11.	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	27
3.12.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ПБУ 8/2010 «ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ».....	28
3.13.	КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	29
4.1.	ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	29
4.3.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	30
4.4.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	31
5.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	33
5.1.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	33
5.2.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	33
5.3.	ВЫПЛАТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.....	34
5.4.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	34
5.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	34
5.6.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО	35
5.7.	УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	35
5.8.	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК	35
5.9.	О совместной деятельности.....	35
5.10.	Информация о затратах на освоение природных ресурсов.....	35
5.11.	Реорганизация организаций	35
5.12.	Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем.....	35
5.13.	ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ	36
6.	ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАХ	
	(Приложения в таблицах 1-8)	36

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПУЛЬС ОРЕНБУРГ» («Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, и сформирована исходя из действующего в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Пульс Оренбург» (**Общество**), краткое наименование ООО «Пульс Оренбург» образовано 19 сентября 2007 года.

Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Оренбургской области.

Свидетельство о государственной регистрации серия 56 № 002487957

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 24.12.2008., за основным государственным регистрационным номером 1075658020338

ИНН 5611053132

КПП 561201001

Юридический адрес: 460000, Оренбургская обл, Оренбург г, Мусы Джалиля ул, дом 6.

Почтовый адрес: 443070, Самарская обл, г. Самара, ул. Партизанская, дом 86 офис 418.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.19	На 31.12.20
112 чел	113 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества:

Торговля оптовая фармацевтической продукцией, ОКВЭД 46.46.

В 2020 году деятельность Общества полностью соответствовала Уставу и заключалась в реализации лекарственных средств, изделий медицинского назначения и парафармацевтической продукции в аптеки и лечебные учреждения на территории Российской

Федерации. Общество реализует товар по договору комиссии № 364 от 20.12.2007г., поставщиком товара для ООО "ПУЛЬС Оренбург" является Комитент - ООО "ФК ПУЛЬС" ИНН 5047045359, КПП 504701001, адрес: 141400, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, д.29

ЛИЦЕНЗИЯ НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ ФАРМАЦЕВТИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2020 году Общество осуществляло свою деятельность в соответствии с лицензиями:

- на осуществление фармацевтической деятельности: Серия ФС номер 0011639, регистрационный номер ФС-99-02-002732 от 04 декабря 2012г. на ООО «Пульс Оренбург», Приложение №1 (стр.2) к лицензии ФС-99-02-002732 от 04.12.2012, Серия ФС № 0021857
- на осуществление фармацевтической деятельности: Серия ФС номер 0038955, регистрационный номер ФС-99-02-007853 от 03 июня 2020г. на ООО «Пульс Оренбург», Приложение №1 (стр.1) к лицензии ФС- ФС-99-02-007853 от 03 июня 2020г, Серия ФС № 0181216. Место осуществления деятельности: 460000, Оренбургская область, ул. Мусы Джалиля, дом №6 (Литер В В1 В2 В3)
- на осуществление фармацевтической деятельности: Серия ФС номер 0038955, регистрационный номер ФС-99-02-007853 от 03 июня 2020г. на ООО «Пульс Оренбург», Приложение №1 (стр.2) к лицензии ФС- ФС-99-02-007853 от 03 июня 2020г, Серия ФС № 0181217. Место осуществления деятельности: 443532, Самарская область, муниципальный район Волжский, сельское поселение Верхняя Подстепновка, село Преображенка, улица Индустриальная, здание №1Б, часть помещения №5

Срок действия: бессрочно.

1.3. Филиалы и представительства Общества

ООО «ПУЛЬС Оренбург» на 31.12.2020г. имеет обособленные подразделения:

1. Обособленное подразделение в г. Самара.
Место нахождение: 443070, Самарская обл, г. Самара, ул. Партизанская, дом 86 офис 418.
Дата постановки на учет 03.02.2020
2. **ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ СКЛАД В ГОРОДЕ САМАРА.**
Место нахождение: 443532, Самарская обл, Волжский муниципальный район, сельское поселение Верхняя Подстепновка, Преображенка с, Индустриальная ул, здание 1Б.
Дата постановки на учет 02.03.2020
3. **ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ В ГОРОДЕ УФА**
Место нахождение: 450022, Башкортостан респ, Уфа г, Менделеева ул, дом 134, корпус 4, помещение 14.
Дата постановки на учет 20.04.2020
4. **ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ В ГОРОДЕ ОРЕНБУРГ.**
Место нахождение: 460044, Оренбургская обл, городской округ город Оренбург, Оренбург г, Сергея Лазо ул, дом 8, офис 22.
Дата постановки на учет 31.07.2020
5. Обособленное подразделение в г. Самаре по адресу Самарская область, Волжский район, пос. Стройкерамика, ул. Школьная, д.11
снято с учета 19.02.2020г.

1.4. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Директором).

Директор Общества за 2020 год -Крупина Майя Петровна (на момент сдачи бух. баланса) с 18 мая 2019, Назначена Решением от 17.05.2019г. срок полномочий продлен на 3 года.

Состав Общества на 31 декабря 2020 г. состоит из следующих структурных подразделений:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1.	Крупина Майя Петровна	Директор
2.	Синичкина Алла Аркадьевна	Гл.бухгалтер
3.	Тарасов Иван Андреевич	Руководитель отдела продаж
4.	Какорина Галина Ивановна	Руководитель склада
5.	Шнайдерайтес Людмила Николаевна	Руководитель транспортно - экспедиционного отдела

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Единственный учредитель – ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФК ПУЛЬС", доля 100 %. оплачен 100%.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «ПУЛЬС ОРЕНБУРГ» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.7.Информация об аудитор

Аудиторская организация: ООО Независимая аудиторская фирма «Аудитинкон», ОГРН 1025601018376, ИНН 5610012905 член саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО», ОРНЗ 12006019304

2. Основа представления информации в отчетности

Учетная политика в 2020 г. составлена в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 года № 106н, и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н.

Нормы учетной политики применяются, начиная с 1 января 2020 года.

Существенных изменений в учетной политике предприятия в 2020 году не произошло.

Существенных изменений в учетной политике предприятия на следующий 2021 год не планируется.

Существенной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности в 2020 году не наблюдалось.

При отпуске (списании) МПЗ в производство и ином выбытии, оценка производится по средней себестоимости (п. п. 16, ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 (либо меньшего лимита) рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

При определении сроков полезного использования объектов основных средств применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 07.07.2016 N 640.

Общество в 2020 году в составе внеоборотных активов не имела нематериальных активов.

Общество признает все расходы по займам, кредитам прочими расходами.

Дополнительные расходы по займам, векселям учитываются в составе прочих расходов.

В 2020 году кредитные и заемные средства отсутствовали.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату составления бухгалтерской отчетности.

В 2020 году валютные счета в Обществе отсутствовали.

В 2020 году Общество не имела бюджетных и целевых средств, а также государственной помощи.

В 2020 году Общество не имела научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки, определяемой одним из следующих способов: по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

В 2020 году финансовые вложения в Обществе отсутствовали.

2.1. Существенные аспекты учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

В данном разделе Пояснений раскрываются основные положения учетной политики, которые применялись при подготовке годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, кроме изложенных в других пунктах Пояснений.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Законом РФ от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 года № 34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации, а так же Положением по учетной политике, утверждённого приказом ООО «ПУЛЬС ОРЕНБУРГ» № 132 от «27» декабря 2019г.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 Федерального закона № 402 -ФЗ, объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 и более процентов.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Учетная политика на 2020 год составлена в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом директора Общества от 27 декабря 2019 г. № 132.

Числовые показатели выражены в тысячах российских рублей, если не указано иное. Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2012 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости.

2.2. Последствия изменения законодательства

В 2020 последствий изменения законодательства не происходило.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ПУЛЬС ОРЕНБУРГ» ведется бухгалтерским отделом, возглавляемый Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета и обработки учетной информации применяются следующие пакеты прикладных программ:

- программный продукт 1С БУХ 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете
- специализированные программы ЗУП по учету заработной платы.
- Электронные таблицы Excel;
- Система ЕИС специализированная программа по учету движения товара и выручки;

- Оператор ЭДО.

2.4.Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006), утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 N 154н.

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. При отсутствии официального курса иностранной валюты к рублю для пересчета используется кросс-курс.

Пересчет по среднему курсу не производится. (п. п. 5, 6 ПБУ 3/2006)

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты. Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится. (п. 7 ПБУ 3/2006)

Общество не ведет деятельности за пределами РФ, поэтому курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ – не установлен.

2.5.Нематериальные активы

Учет нематериальных активов (далее НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н.

Единицей бухгалтерского учета НМА в Обществе является инвентарный объект.

Выбор способа начисления амортизации по каждому объекту НМА производится индивидуально исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования этого НМА. Если такой расчет невозможно осуществить достоверно, амортизация по объекту НМА начисляется линейным способом. (п. п. 28, 30 ПБУ 14/2007).

Определение срока полезного использования объекта нематериальных активов производится исходя из норм, исчисленных организацией на основе срока их полезного использования, основываясь на сроках действия нематериальных активов, оговоренных в договорах, лицензиях, патентах и другой документации.

Объект считается НМА с неопределенным сроком полезного использования, если отсутствуют предсказуемые ограничения периода, на протяжении которого ожидается получение экономических выгод от использования данного актива.

Фирменное наименование является НМА с неопределенным сроком полезного использования.

Программное обеспечение, созданное по заказам организации, относится к объектам НМА с определенным сроком полезного использования. (п. 25 ПБУ 14/2007)

При получении объекта НМА в пользование по лицензионному договору, договору коммерческой концессии и пр. аналогичным договорам при сохранении исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и приравненные к ним средства индивидуализации у правообладателя (лицензиара), такие активы учитываются Обществом (лицензиатом) на забалансовом счете.

При определении или уточнении срока полезного использования объекта НМА учитываются следующие факторы (п. п. 26, 27 ПБУ 14/2007):

- предполагаемый срок использования этого НМА организацией;
- срок действия прав организации на данный НМА;
- моральное (коммерческое) устаревание. - экономическая ситуация на рынке (в том числе предполагаемые действия реальных или потенциальных конкурентов);
- зависимость срока полезного использования данного НМА от срока полезного использования других активов организации.

Общество не переоценивает группы однородных объектов НМА.

Под моральным (коммерческим) устареванием понимается ситуация, когда появление более новых и совершенных НМА вынуждает организацию отказываться от применения старых, но еще пригодных к использованию объектов НМА.

Стоимость активов, не вошедших в нематериальные активы, учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов».

В отчетном периоде у Общества отсутствовали на балансе нематериальные активы.

2.6. Основные средства

Учет операций по основным средствам ведется Обществом в соответствии с ПБУ 6/01 и «Методическими рекомендациями по учету основных средств», утвержденных Приказом Минфина России от 13.10.2003г. №91н.

К основным средствам, (далее ОС) на предприятии относятся предметы (объекты) со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Срок полезного использования объектов ОС устанавливается приказом руководителя при принятии объектов к учету.

Начисление амортизации ОС производится линейным способом, исходя из первоначальной стоимости и нормы амортизации, исчисленной на основании срока полезного использования. (п. п. 17, 18 ПБУ 6/01)

Амортизация начисляется с 1-го числа месяца, следующего за месяцем введения основного средства в эксплуатацию.

Начисление амортизационных отчислений производится не зависимо от результатов деятельности организации в отчетном периоде и отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому оно относится.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится. (п. 15 ПБУ 6/01)

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01 и «Методическими рекомендациями по учету основных средств», и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов в составе Малоценных Активов, далее (МА) и учитываются в составе МПЗ на счете 10 «Материалы».

Единицей бухгалтерского учета объектов ОС в Обществе является инвентарный объект. В случае, если объект ОС состоит из компонентов/частей, сроки полезного использования которых существенно (более 3 лет) отличаются друг от друга, за исключением объектов вычислительной техники, то каждый такой компонент/часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Объект, удовлетворяющий условиям, указанным в п. 4 ПБУ 6/01, принимается к учету на счет 01 "Основные средства" вне зависимости от ввода в эксплуатацию и факта государственной регистрации права собственности на него. Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной (остаточной) стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначально Общество оценивает объект ОС по фактической (первоначальной) стоимости, формирование которой зависит от способа поступления объектов ОС.

При определении срока полезного использования каждого объекта ОС Общество ориентируется на Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ №1 от 1 января 2002 с учетом совокупности следующих обстоятельств:

- ожидаемого срока использования этого объекта ОС в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- положений нормативно-правовых актов РФ, ограничивающих срок полезного использования объектов ОС.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств;

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в составе прочих доходов и расходов отчета о прибылях и убытках Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

Изменение первоначальной стоимости основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации (пункт 14 ПБУ 6/01).

В бухгалтерском балансе основные средства, приобретенные до 01 января 2017 г., показаны по восстановительной стоимости, оцененной по состоянию на 31 декабря 2016 г., за минусом амортизации. Основные средства, поступившие начиная с 01 января 2017 г., отражены по первоначальной стоимости, за минусом сумм амортизации, накопленной за время их эксплуатации.

2.7 . Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина

России от 09.06.2001 N 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 N 119н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным балансового учета.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

В качестве материально-производственных запасов принимаются активы:

- используемые в качестве сырья и материалов, и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

Готовая продукция является частью материально-производственных запасов, предназначенных для перепродажи.

Товары являются частью материально-производственных запасов, приобретенных или полученных от других юридических или физических лиц и предназначенные для перепродажи.

В соответствии с пунктами 5, 6 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

УЧЕТ ТОВАРОВ ведется в соответствии с ПБУ 5/01 на счете 41 «Товары», без использования счета 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей». Товары, приобретенные организацией для перепродажи, оцениваются по стоимости их приобретения. (п.13 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов»). Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукomплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Под иными затратами, непосредственно связанными с приобретением товаров, понимаются затраты, которые не были бы понесены организацией, если бы не приобретались соответствующие товары. (п. п. 5, 6, 13 ПБУ 5/01)

Затраты на хранение, сортировку, фасовку, комплектацию и разукomплектацию товаров, возникающие после их принятия к учету, не изменяют фактическую себестоимость товаров и относятся к расходам на продажу. (п. 12 ПБУ 5/01, Инструкция по применению Плана счетов)

УЧЕТ МАТЕРИАЛОВ ведется в соответствии с ПБУ 5/01 на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материалов» и 16 «Отклонение в стоимости материалов» (п.62 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

Материально-производственные запасы (МПЗ) приходятся, учитываются по внутренним артикулам и соответствующим этим артикулам, внутренним наименованиям по фактической себестоимости их приобретения. Единица бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер.

Фактической себестоимостью материально - производственных запасов, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Кроме того, транспортно-заготовительные расходы определяются пропорционально стоимости МПЗ.

При отпуске (списании) МПЗ в производство и ином выбытии, оценка производится по средней себестоимости (п. п. 16, ПБУ 5/01, п. 78 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ).

Горюче-смазочные материалы (ГСМ), учитываемые на счете 10.03 «Топливо», списываются ежемесячно в фактически израсходованном размере на основании путевых листов, составленных по форме, утвержденной Обществом.

Инвентарь и инструмент, стоимостью менее 40 000 рублей учитываются в составе МПЗ на счете 10.02 "Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали". В целях обеспечения сохранности указанных активов, организуется контроль за их движением с использованием забалансового счета МЦ.04 "Имущество со сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью не более установленного лимита, переданное в эксплуатацию". (абз.4 п. 5 ПБУ 6/01)

Инвентарь и инструмент, который не требуют после ввода инвентарного учета отражается на счете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

УЧЕТ СПЕЦОДЕЖДЫ И СПЕЦИАЛЬНОЙ ОСНАСТКИ

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно установленным организацией нормам выдачи не превышает 12 месяцев, одновременно списывается в дебет счета 44 "Расходы на продажу" в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам Общества. (п. 21 Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды (утв. Приказом Минфина России от 26.12.2002 N 135н).

Погашение стоимости спецодежды со сроком службы свыше 12 месяцев производится (с учетом особенностей, изложенных в пункте 21 Методических указаний) линейным способом исходя из сроков полезного использования специальной одежды, предусмотренных в нормах бесплатной выдачи специальной одежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты Общества.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отражаются за балансом исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным балансового учета.

2.8 . Незавершенное производство

В отчетном периоде по состоянию на 31.12.2020 у Общества незавершенное производство отсутствует.

2.9. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является один выданный заем (ценная бумага, вклад и пр.).

При составлении бухгалтерской отчетности финансовые вложения учитываются в составе краткосрочных, если на отчетную дату предполагается, что они будут погашены (проданы) в течение 12 месяцев после отчетной даты. К краткосрочным финансовым вложениям относятся также долгосрочные выданные займы в части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные финансовые вложения являются долгосрочными. (п. 41 ПБУ 19/02).

Займы, предоставленные работникам организации под проценты, учитываются на счете 73 "Расчеты с персоналом по прочим операциям", субсчет 73-1 "Расчеты по предоставленным займам".

Беспроцентный заем в учете отражается в качестве дебиторской задолженности на счете 76. (п. 2 ПБУ 19/02).

Депозитные вклады, признаваемые финансовыми вложениями, учитываются на счете 55, субсчет 55-3 "Депозитные счета".

Краткосрочные депозиты до востребования и векселя крупных стабильных банков, являющиеся высоколиквидными, отражаются в Отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов. (п. 5, пп. "з" п. 9 ПБУ 23/2011).

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

В 2020 году финансовые вложения в Обществе отсутствовали.

2.10. Расходы будущих периодов

Под расходами будущих периодов понимают затраты, которые произведены организацией в отчетном периоде, но относятся к следующим отчетным периодам (при условии, что они не являются авансом). Для их учета применяют счет 97 «Расходы будущих периодов». Аналитический учет расходов будущих периодов ведется в разрезе каждого расхода.

Расходы будущих периодов признаются равномерно в течении периода их списания.

Расходы будущих периодов, по которым период, к которому они относятся, невозможно определить, устанавливается приказом руководителя.

В зависимости от вида расхода в бухгалтерской отчетности суммы относятся к соответствующему разделу бухгалтерского баланса.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение периода, к которому они относятся.

Обществом выделяются следующие расходы, классифицируемые, как расходы будущих периодов: программные продукты, лицензии, сертификация, страхование, оплата отпускных и другие.

2.11. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность — это суммы долгов и обязательств перед Обществом. Дебиторами признаются лица, имеющие денежные и иные обязательства перед Обществом.

Дебиторская и кредиторская задолженность в бухгалтерской отчетности отражается в сумме, которую Общество считает правильной (п. 73 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Кредиторская задолженность — это суммы долгов и обязательств Общества перед лицами в виде денежных и иных обязательств, которые эти лица имеет право требовать исполнить (п. 1 ст. 307 ГК РФ).

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

В случаях, предусмотренных законом, Общество допускает зачет встречного однородного требования, срок которого не наступил на основании заявления одной из сторон. (ст. 410 ГК РФ).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

СПИСАНИЕ БЕЗНАДЕЖНОЙ ДЕБИТОРСКОЙ И КРЕДИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

В бухгалтерском балансе задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Общество отражает списание безнадежной дебиторской (кредиторской) задолженности в случаях невозможности исполнения обязательства или при истечении срока исковой давности по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Общий срок исковой давности определяется Обществом равным трем годам с момента, когда Общество узнало о нарушении своих прав.

Безнадежная дебиторская (кредиторская) задолженность подлежит списанию вместе с начисленными по ней суммами штрафов, пеней, неустоек.

Списанная безнадежная дебиторская (кредиторская) задолженность учитывается за балансом на счете списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов в течение 5 лет с момента списания. Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Общество создает резервы по сомнительным долгам согласно п.11 ПБУ 10/99 «Расходы организаций» и решений комиссии по сомнительным долгам. Суммы отчислений в резервы включаются в состав операционных расходов по результатам проведенной на последний день отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности и отражается в бухгалтерском учете по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платёжеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается задолженность, если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- у должника значительные финансовые затруднения;

- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

В 2020 г. резерв по сомнительным долгам в Обществе не создавался, так как отсутствовала просроченная дебиторская задолженность, на которую Общество имеет право создавать резерв.

2.12. Порядок учета добавочного капитала

В отчетном периоде у Общества отсутствует добавочный капитал.

2.13. Порядок создания резервов

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание следующие резервы:

- Резерв предстоящих расходов на отпуска;
- Резерв под выплату вознаграждения сотрудникам (Приказ 81 от 30.12.2020);
- Резерв под обесценение дебиторской задолженности. Создание резерва по сомнительным долгам изложено в п. 2.11.
- Резерв под штрафные санкции по договору комиссии. (Приказ 135 от 31.12.2019).
- Резерв под снижение стоимости МПЗ.

Общество не создает резервы:

- при реализации товаров, на которые распространяется гарантия производителя.
- на ремонт основных средств.

РЕЗЕРВ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ НА ОТПУСКА (РПРО)

РПРО отражает обязательства перед работниками по оплате отпусков на последнее число каждого месяца и на отчетную дату (п. 15 ПБУ 8/2010) и расчетной суммы страховых взносов причитающейся работнику с суммы отпускных по тарифам, которые применяются к выплатам работнику с 1-го числа следующего отчетного периода.

Для исчисления сумм в Резерв ПРО Общество на последнее число каждого месяца производит точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного отпуска за все время их работы в Обществе на отчетную дату и среднедневной заработной платы каждого работника.

Отражение РПРО в бухгалтерском учете:

- если в результате расчета получили большую величину, чем ранее начисленная, то резерв доначисляется (пп. "а" п. 23 ПБУ 8/2010);
- если в результате расчета получили меньшую величину, чем ранее начислено, то избыточная сумма полагается включению в прочие доходы, (пп. "б" п. 23 ПБУ 8/2010).

РЕЗЕРВ ПОД ВЫПЛАТУ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ СОТРУДНИКАМ

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

РЕЗЕРВ ПОД ШТРАФНЫЕ САНКЦИИ ПО ДОГОВОРУ КОМИССИИ

Суммы в резерве под штрафные санкции по договору комиссии в бухгалтерском учете отражаются в части учета штрафных санкций до момента фактического исполнения решения суда, а именно: на дату вступления в силу судебного решения, которым предусмотрено начисление штрафных санкций, до даты погашения основного долга.

РЕЗЕРВ ПОД СНИЖЕНИЕ СТОИМОСТИ МПЗ

В случае снижения стоимости запасов создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Снижение стоимости запасов может произойти в следующих ситуациях:

- запасы морально устарели;
- запасы полностью или частично потеряли первоначальное качество;
- текущая рыночная стоимость запасов или стоимость их продажи снизилась.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных МПЗ. (Основание п. 25 ПБУ 5/01, абз.2 п. 20 Методических указаний по бухгалтерскому учету МПЗ). Величина такого резерва определяется на конец каждого отчетного периода аналитической справкой, утвержденной руководителем общества.

В 2020 году Общество создавало резерв предстоящих расходов на отпуска, резерв под выплату вознаграждения сотрудникам, резерв под штрафные санкции по договору комиссии.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в Обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

2.14. Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Общество организует учет задолженности по полученным займам и кредитам в разрезе заемщиков и договоров.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся. И представляются как краткосрочные, если в соответствии с условиями договора срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные представляются как долгосрочные. (п. 19 ПБУ 4/99).

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. (п. 4 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по займам включаются одновременно в состав прочих расходов в момент их возникновения (п. 8 ПБУ 15/2008).

Состав дополнительных затрат по займам в силу пункта 3 ПБУ 15/2008 являются:

- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги;
- суммы, уплачиваемые за экспертизу договора займа (кредитного договора).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

В 2020 году в Обществе отсутствовали кредитные и заемные средства.

Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются за балансом в оценке: - принятой в договоре.

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

В Обществе отсутствуют арендованные земельные участки.

2.15. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

УЧЕТ ТОВАРОВ ПО ДОГОВОРАМ КОМИССИИ

При получении МПЗ на ответственное хранение, реализацию или в переработку к Обществу не переходит право собственности на запасы, данные активы не приходятся на балансовые счета Общества, а подлежат учету на забалансовых счетах, в соответствии с действующим Планом счетов, в оценке, принятой в договоре.

При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.16. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная безнадежная дебиторская задолженность учитывается за балансом на счете списанной в убыток задолженности неплатежеспособных дебиторов в течение 5 лет с момента списания. (Более подробно изложено в п. 2.11).

2.17. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Имущество, переданное в залог, отражается в справке о наличии ценностей, учитываемых на забалансовых счетах к бухгалтерскому балансу в балансовой оценке. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.18. Порядок формирования доходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Исходя из требований настоящего ПБУ 10/99, характера своей деятельности, вида доходов и условий их получения, Общество относит к ДОХОДАМ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ следующие виды доходов (п. п. 4, 5 ПБУ 9/99):

- доход от продажи фармацевтических и парафармацевтических товаров;
- доход от оказания посреднических услуг по реализации товаров;
- доход от оказания иных услуг, за исключением перечисленных в составе прочих доходов.

Доходы от оказания посреднических услуг по реализации товаров представляют собой вознаграждения, полученные Обществом:

- по договорам комиссии, в соответствии с которыми Общество выступает в качестве комиссионера и берет на себя обязательства по продаже товаров от своего лица, но за счет комитента.
- доходы от оказания логистических услуг (3PL).

По таким договорам Общество признает доход на дату реализации:

- принадлежащих комитенту товаров, что подтверждается отчетом комиссионера о реализации товаров;
- на дату оказания логистических услуг, что подтверждается актом об оказании услуг.

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

В 2020 году Общество осуществляло:

- *Реализацию товара, полученного по договору комиссии № 364 от 20.12.2007г. Учет товаров ведется на забалансовом счете 004.01 «Товары на складе». Складской учет ведется в программе ЕИС.*
- *Реализацию услуг по Договору №ЛУ-1 от 24.08.2020 на оказание комплексных логистических услуг. Учет товаров ведется на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение». Складской учет ведется в программе ЕИС.*

Общество относит к ПРОЧИМ ДОХОДАМ, которые могут возникать или не возникать в процессе обычной деятельности компании, следующие виды доходов:

- доходы от сдачи в аренду имущества;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- излишки материальных ценностей, выявленных при инвентаризации;
- стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов
- другие виды прочих доходов

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

В 2020 г. Общество получило доходы от продажи основных средств. Данные доходы отражаются в составе прочих доходов.

2.19. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

РАСХОДАМИ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ являются расходы, связанные с приобретением и продажей товаров работ и услуг.

Общество включает в себестоимость товаров, работ, услуг расходы, непосредственно связанные с реализацией товара, оказанием услуг, выполнением работ, которые были отражены как доход в отчетном периоде. Остальные расходы считаются прочими расходами. (п. п. 4, 5 ПБУ 10/99).

Командировочные, представительские, рекламные, страховые и другие аналогичные расходы принимаются к учету в одной из соответствующих групп расходов независимо от установленных Налоговым Кодексом РФ лимитов (т.е. суммы превышения фактических расходов над установленными в целях налогообложения лимитов отражаются по тем же счетам и аналитикам бухгалтерского учета Общества, что и суммы расходов, уменьшающие налогооблагаемую прибыль Общества).

Расходы признаются в бухгалтерском учете того периода, в котором они фактически были понесены.

Расходы на продажу, собранные в течение отчетного периода на счете 44 «Расходы на продажу», подлежат списанию в дебет счета 90 "Продажи" полностью. (п. 9 ПБУ 10/99), за исключением транспортных расходов, подлежащие распределению на остаток товаров на складе.

При поступлении в следующих отчетных периодах первичных документов, относящихся к прошлым отчетным периодам, Общество не корректирует отчетность прошлых периодов, а отражает поставки днем того отчетного периода, в котором получены правильно оформленные документы.

Управленческие расходы Общества относятся к косвенным расходам и собираются на счете 44 «Расходы на продажу», и отражаются в составе строки 2210 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

2.20. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются:

- свернуто (либо как отложенный налоговый актив, либо как отложенное налоговое обязательство).

2.21. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся 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 краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев, и отражает по статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Данные о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте при составлении отчета о движении денежных средств пересчитываются по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков и остатков денежных средств и их эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- поступления и платежи, возникающие в связи с валютно-обменными операциями;
- расчеты комиссионера или агента в связи с осуществлением ими услуг (за исключением платы за сами услуги);
- денежные потоки, характеризующиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- прочие расчеты, характеризующие не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов.

В 2020 году в Обществе отсутствуют активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

2.22. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49. Инвентаризация имущества и обязательств проводится перед составлением годовой отчетности до 31 декабря отчетного года.

Основные средства подлежат инвентаризации один раз в 3 года. Прочее имущество и обязательства подлежат инвентаризации ежегодно.

Текущая инвентаризация имущества и расчетов Общества определяется приказом Руководителя Общества.

Последняя инвентаризация основных средств и незавершенного строительства проводилась в 2020 году.

2.23. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об условных фактах хозяйственной деятельности осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Условные факты хозяйственной деятельности» (ПБУ 8/01), утвержденного приказом Минфина России от 28 ноября 2001 г. № 96н, с учетом изменений.

Условным фактом хозяйственной деятельности является имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависят от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий.

2.24. События после отчетной

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не было.

Пандемия коронавируса (COVID-19)- Вспышка которого произошла в первом квартале 2020г, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию.

Общество поставляет лекарственные средства и изделия медицинского назначения в аптеки и лечебные учреждения Оренбургской и Самарской областям, Республику Башкортостан. Понимая социальную ответственность, Общество не прерывает свою деятельность в период коронавирусных ограничений.

Руководство уверено, что общество сможет продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на услуги, предоставляемые Обществом и основываясь на анализе текущего финансового положения компании, текущих планах и прибыльности операций. Кроме того, руководство общества продолжит внимательно следить за развитием вышеуказанных негативных событий и, в случае необходимости, предпримет все меры для снижения возможных последствий, в случае их появления.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминаний в бухгалтерской отчетности 2020 года.

2.25. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

В 2020 году Общество осуществляло реализацию товара, полученного по договору комиссии № 364 от 20.12.2007г., которая составляет 99,72 % выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг).

ООО "Пульс Оренбург" (Комиссионер) реализует товар по договору комиссии № 364 от 20.12.2007г., поставщиком товара для ООО "ПУЛЬС Оренбург" является Комитент - ООО "ФК ПУЛЬС" ИНН 5047045359, КПП 504701001, адрес: 141400, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, д.29.

Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными.

По критерию от совокупной выручки отчетным сегментом всех операционный сегментов является сегмент -комиссионное вознаграждение по договору комиссии, так как основные риски и прибыли Общества определяются одним видом деятельности.

Наименование показателей	Код строки	2020 г.	%	2019г.	%
Выручка (Без НДС)	2110	228 710	100	171 599	100
в т.ч.					
Комиссионное вознаграждение		228 076	99,72	171 599	100
Услуги		634	0,28	-	-

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Нематериальные активы

Движение и наличие нематериальных активов в течение отчетного периода представлено в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 1.1.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют нематериальные активы.

3.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют результаты исследований и разработок (НИОКР).

3.3. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества.

Информация о восстановительной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в Приложении к бухгалтерскому балансу.

Общество не имеет в собственности земельных участков. Земельные участки, на которых расположены складские площади Общества, находятся в аренде.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 в сумме 27 966 тыс. руб. за минусом амортизации в сумме 11 856 тыс. руб.

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.1, Таблице 2.2.

Наименование показателя	Строка баланса	Остаточная стоимость основных средств		
		31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Основные средства	1150	27 966	3 331	2 398
в том числе:				
Офисное оборудование	11501	1 351	1 563	179
Машины и оборудование (кроме офисного)	11502	14 288	1 768	2 219
Другие виды основных средств	11503	2 903	-	-
Сооружения	11504	9 424	-	-

тыс. руб.

3.4. Долгосрочные финансовые вложения.

Долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.5. Прочие внеоборотные активы

В состав строки 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса включены расходы будущих периодов со сроком отнесения на расходы более 12 месяцев. Ниже представлена расшифровка строки 1190.

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прочие внеоборотные активы.....	1190	23	-
всего			
В том числе:			
Права на программы для ЭВМ Kaspersky Стандартный (3года)		22	-
Тариф Платформа ОФД 15мес (ККТ)		1	-

тыс. руб.

3.6. Запасы

В составе запасов Общества отражены следующие активы: По строке 1210 «Запасы» тыс. руб.

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Запасывсего	1210	1 455	683
В том числе: Материалы	12101	1 455	683

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в Обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

3.7. Дебиторская задолженность

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные:

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка в балансе	Дебиторская задолженность		
		31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Дебиторская задолженность ВСЕГО.....	1230	1 171 089	1 039 183	908 116
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	501	155	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	1 161 956	992 918	868 043
Расчеты по налогам и сборам	12303	46	-	613
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	127	345
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	19	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	12306	16	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	8 551	45 983	39 115

В 2020 г. резерв по сомнительным долгам в Обществе не создавался, так как отсутствовала просроченная дебиторская задолженность, на которую Общество имеет право создавать резерв

Строка 1230 "Дебиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 "Расчеты по авансам выданным"	511 477,04
- минус Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.ВА "НДС по авансам и предоплатам выданным"	-10 296,77
+ плюс Положительное сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 "Расчеты с покупателями и заказчиками"	1 124 373 871,90
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.01," НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента"	34 806,89
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.04.1, "Расчеты с бюджетом, Налог на прибыль"	7,89

+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 68.09, "Государственная пошлина"	11 018,00
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 70 "Расчеты с персоналом по оплате труда"	18 978,06
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 71, "Расчеты с подотчетными лицами"	16 259,52
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 73.03, "Расчеты с персоналом по прочим операциям"	148,19
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.02 "Расчеты по претензиям"	862 845,38
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05, "Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами"	3 176 162,87
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.05.1 "Расчеты по комиссионному вознаграждению"	37 582 327,44
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.09, "Обеспечительные платежи"	4 500 197,60
+ плюс Сальдо на конец периода по дебету счета 76.10, "Прочие расчеты с физическими лицами"	10 794,95
Итого по строке:	1 171 088 598,96

Для ведения расчетов с контрагентами по договорам комиссии Общество открывает дополнительные субсчета на счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»

- 76.05.1 Расчеты по комиссионному вознаграждению
- 76.05.2 Расчеты по средствам покупателей
- 76.05.3 Компенсируемые транспортные расходы
- 76.05.5 Учет расчетов по средствам под обеспечение участия в открытых аукционах
- 76.05.6 Расчеты по обеспечению субкомиссии
- 76.05.7 Расчеты по договору субкомиссии

Сальдо по субсчету 76.05.1 «Расчеты по комиссионному вознаграждению» на 31.12.2020г. отражается в бухгалтерской отчетности в составе расчетов с Покупателями и Заказчиками.

Дебиторской задолженностью по строке 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» в сумме 37582 тыс. руб. (субсчет 76.05.1 "Расчеты по комиссионному вознаграждению") относится к расчетам со связанными сторонами.

В 2019 г. дебиторская задолженность в сумме 37588 тыс. руб. (субсчет 76.05.1 "Расчеты по комиссионному вознаграждению") отражался в составе строки 12307 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.8. Денежные средства

Структура денежных средств представлена ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка в балансе	Денежные средства и денежные эквиваленты		
		31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства ВСЕГО.....	1250	11 946	15 235	15 507
в том числе:				
Касса организации	12501	33	18	30
Расчетные счета	12502	11 809	15 155	15 129
Прочие специальные счета	12503	104	62	348

При заключении дочерним обществом договоров комиссии, денежные средства, полученные в рамках договоров комиссии, учитываются отдельно от денежных средств Общества в разрезе субсчетов на счете 51 Расчетные счета:

- 51.01 – Средства комиссионер (комиссионное вознаграждение)
- 51.02 – Средства комитента (расчеты с покупателями)

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в *разрезе текущей и инвестиционной деятельности*.

3.9. Уставный капитал и резервы

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

В 2020 году дивиденды не выплачивались.

3.11. Кредиторская задолженность

по строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные:

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка в балансе	Кредиторская задолженность		
		31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Кредиторская задолженность ВСЕГО.....	1520	1 160 092	1 024 228	901 077
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 404	906	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	9 409	1 177	629
Расчеты по налогам и сборам	15203	15 593	9 911	8 286
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1 746	-	294
Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	10	29	51
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	1 130 930	1 012 205	891 817

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 по строке 15206 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в сумме 1 130 930 тыс. руб. относится к расчетам со связанными сторонами.

Строка 1520 "Кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2020 г."	
Положительное сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"	2 403 736,78
+ плюс	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02 "Расчеты по авансам полученным"	9 408 693,33
+ плюс Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.02, "Налог на добавленную стоимость"	13 070 161,30

+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.04.1, "Расчеты с бюджетом по Налогу на прибыль"	2 461 515,00
+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.08, "Налог на имущество"	61 050,00
+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.01 "Расчеты по социальному страхованию"	138 548,43
+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.02.7, "Обязательное пенсионное страхование"	1 272 452,91
+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.03.1, "Расчеты по обязательному медицинскому страхованию"	322 541,47
+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 69.11, "Расчеты по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний"	12 648,69
+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 73.03, "Расчеты по прочим операциям"	10 734,37
+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05.02, "Расчеты по средствам покупателей"	1 129 459 849,02
+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05.03, "Компенсируемые транспортные расходы"	562 031,93
+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05.05, "Учет расчетов по средствам под обеспечение участия в открытых аукционах"	18 319,87
+ плюс	Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.09, «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»	874 932,74
Итого по строке:		1 160 077 215,84

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Организация формирует оценочные обязательства в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Организация создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2020 года будет использован в 2021 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

На 31 декабря 2020 года в Обществе сформировано:

- оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме **7 402 038,07** рублей (количество неоплаченных дней отпуска — 1622,42), срок исполнения — 2021 год.
- Резерв под годовую премию в сумме **1 253 826** рублей

*Всего Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (счет 96.01) в сумме **8 655 864,07** рублей.*

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 96 за 2020 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета) руб.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы						
96, Резервы предстоящих расходов		3 121 338,98	6 712 940,29	8 805 249,69		5 213 648,38
96.01, Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам		3 121 338,98	6 712 940,29	8 655 864,07		5 064 262,76
96.01.1, Оценочные обязательства по вознаграждениям		2 408 043,39	5 310 035,24	6 865 620,56		3 963 628,71
Резерв ежегодных отпусков		2 408 043,39	5 310 035,24	5 902 620,56		3 000 628,71
Резерв под годовую премию				963 000,00		963 000,00
96.01.2, Оценочные обязательства по страховым взносам		713 295,59	1 402 905,05	1 790 243,51		1 100 634,05
Резерв ежегодных отпусков		713 295,59	1 402 905,05	1 499 417,51		809 808,05
Резерв под годовую премию				290 826,00		290 826,00
96.09, Резервы предстоящих расходов прочие				149 385,62		149 385,62
Резерв под штрафные санкции по договору комиссии				149 385,62		149 385,62
Итого		3 121 338,98	6 712 940,29	8 805 249,69		5 213 648,38

Резерв по сомнительным долгам в 2020 году в Обществе не создавался.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в Обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

3.13. Кредиты и займы

Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы в 2018-2020 гг. не привлекались и не выдавались Обществом.

4. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Тыс. руб.

Наименование показателей	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
Выручка (Без НДС)	2110	228 710	171 599
в т.ч.			
Комиссионное вознаграждение		228 076	171 599
Логистические услуги		634	-

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы составляют:

Тыс. руб.

Наименование показателей	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
Управленческие расходы	2210	209 407	159 709

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Тыс. руб.

Наименование показателей	Код строки	За 2020 год	За 2019 год
Материальные затраты	5610	12 896	5 996
Расходы на оплату труда	5620	83 550	65 063
Отчисления на социальные нужды	5630	20 556	18 694
Амортизация	5640	3 544	1 243
Прочие затраты	5650	88 861	68 713
Итого по элементам	5660	209 407	159 709
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	209 407	159 709

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2019 -2020 год представлены в таблице:

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» формы 2 «Отчет о финансовых результатах»

Руб.

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ ВСЕГО.....	2340	1 715 755	156 935
в том числе:			
Доходы (расходы), связанные с реализацией вторсырья	23401	37 584	-
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	23402	105 000	-
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	23403	1 291 593	-
Банковские услуги (% на остаток)	23404	171 681	10
Возврат уплаченных госпошлин, комиссий и т.п.	23405	10 442	51 091
Компенсации по судебным искам (госпошлина)	23406	57 527	94 593
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	23407		9 670
Списание кредиторской задолженности	23408	15 585	1 555
Компенсации (возмещение) убытка (возмещение ФСС НС- признан прочий доход в сумме фактических расходов на финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма и профзаболеваний)	23409	26 342	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	23410		16

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» формы 2 «Отчет о финансовых результатах»

Руб.

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ ВСЕГО.....	2350	1 328 453	647 852
в том числе:			
Прочие операционные доходы (расходы) Доходы (расходы), связанные с реализацией вторсырья	23501	18 792	-
Реализация основных средств-Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	23502	19 675	-
Банковские услуги	23503	118 490	110 005
Налоги и сборы-Судебные издержки (госпошлина)	23504	106 547	143 337
Налоги и сборы-налоги с Материальной помощи	23505	1 633	347
Налоги и сборы-НДС не принятый к зачету	23506	15 911	7 515
Пени, штрафы к получению/уплате по ком. договорам	23507	39 891	8 230
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	23508	34 276	10 000
Ликвидация (демонтаж) выводимых из эксплуатации ОС	23509	365 798	-
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд (трудовые книжки)	23510	4 635	-
Прочие внереализационные доходы (расходы)	23511	41 450	27 469
Прочие внереализационные доходы (расходы) (Материальная помощь)	23512	90 750	105 450
Прочие внереализационные доходы (расходы)-Чрезвычайные расходы	23513	307 237	
Прочие внереализационные доходы (расходы)-Налоговые санкции (пени, штрафы)	23514	1 001	45 000
Прочие внереализационные доходы (расходы)-Корпоративные мероприятия	23515	162 368	190 500

4.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);

- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);
- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02).

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г.-2019г

Код*	Показатель	2020 г.	2019 г.
	Порядок расчета	Сумма (руб.)	Сумма (руб.)
А	Прибыль до налогообложения	19 689 753,35	11 398 970,00
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	626 285,98	
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	76 865,06	
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	253 194,34	626 285,98
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	158 594,32	76 895,06
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Постоянная разница за период	798 154,72	852 700,28
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		
1	Отложенный налог на начало периода	549 420,92	0,00
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	94 600,02	549 390,92
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	-454 820,90	549 390,92
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	-3 643 774,00	-2 460 741,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-4 098 594,90	-1 911 350,08
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-3 937 950,67	-2 279 794,00
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	-159 630,94	-170 540,06
	- (Е) * 20%		
8	Чистая прибыль	15 591 158,45	9 487 619,92
	(А) + (5)		

5. Прочие пояснения

5.1. Информация по прекращаемой деятельности

В 2021 году организация не планирует прекращать деятельность.

5.2. Связанные стороны

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись:

Полный перечень связанных сторон на 31.12.20 и информация о них приведены в таблице:

Контролируемых:

Наименование организации	Доля в УК, %	Вид деятельности	Местонахождение
-	-	-	-

Контролирующих:

№	Наименование организации	ИНН	ОГРН	Доля в УК, %	АДРЕС	ДОКУМЕНТ	РУКОВОДИТЕЛЬ
1	Нетылько Эдуард Петрович			-	141402, Московская обл., г. Химки, ул. Союзная, д.5 корп.3, кв.394	Паспорт РФ серии 46 13 № 083907 выдан ТП №2 ОУФМС России по Московской обл. по городскому округу Химки, код подразделения 500-171, дата выдачи 15.02.2013г.	
2	ООО «ФК Пульс»	5047045359	1025006172267	100%	141400, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, д.29.		Генеральный директор Сиротин Михаил Викторович

Единственный Участник (Учредитель) ООО «ПУЛЬС Оренбург» гражданин Нетылько Эдуард Петрович, одобрил продажу доли в размере 100% в уставном капитале ООО «ПУЛЬС Оренбург» третьему лицу- ООО «ФК ПУЛЬС».

РЕШЕНИЕ единственного Участника (Учредитель) ООО «ПУЛЬС Оренбург» от 26 марта 2020г.

Доля в уставном капитале Общества на 31 декабря 2020 года принадлежит его единственному участнику – ООО «ФК ПУЛЬС», ОГРН 1025006172267, ИНН 5047045359, адрес (место нахождения): 141402, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, д.29,эт.2,каб.98).

Операции со связанными сторонами:

тыс. руб.

Наименование организации	Вид операции -продажа/покупка; займы; принятые обязательства/переданные обязательства	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
Нетылько Эдуард Петрович	Продажа доли в УК	-	1 000,00	1 000,00
ООО «ФК Пульс»	Покупка доли в УК	1 000,00	-	-

В 2020 году дивиденды не выплачивались.

5.3. Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2020 году выплаты директору и иным должностным лицам, наделенными полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:

Тыс. руб.

Виды выплат	2020г	2019 г
оплата труда за отчетный период	10 837	9 552
начисленные на оплату труда налоги и взносы	2 391	2 380
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	648	1 000
Итого:	13 876	12 932

5.4. Информация по сегментам

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

В 2020 году Общество осуществляло реализацию товара, полученного по договору комиссии № 364 от 20.12.2007г. Общество поставляет лекарственные средства и изделия медицинского назначения в аптеки и лечебные учреждения Оренбургской и Самарской областям, Республику Башкортостан. Выручки от продажи комиссионных услуг составляет 99,72%. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Поскольку источники и характер рисков на территории Российской Федерации и Республики Башкортостан примерно одинаковы, отдельных географических сегментов не выделяется.

5.5. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Существенных событий, которые могут повлиять на финансовое состояние или результаты деятельности организации в 2020 году не происходило.

В период, с даты завершения отчетного периода (2020г.) и до даты утверждения бухгалтерской отчетности произошли следующие негативные события:

- вспышка коронавирусной инфекции (COVID-19);
- повышенная волатильность валютного и фондового рынков.

В момент утверждения бухгалтерской отчетности за 2020г. ощутимое воздействие вышеуказанных событий отсутствует. Общество поставляет лекарственные средства и изделия медицинского назначения в аптеки и лечебные учреждения Оренбургской и Самарской областям, Республику Башкортостан. Понимая социальную ответственность, Общество не прерывает свою деятельность в период коронавирусных ограничений.

Руководство уверено, что общество сможет продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на услуги, предоставляемые Обществом и основываясь на анализе текущего финансового положения компании, текущих планах и прибыльности операций. Кроме того, руководство общества продолжит внимательно следить за развитием вышеуказанных негативных событий и, в случае необходимости, предпримет все меры для снижения возможных последствий, в случае их появления.

5.6. Налоговое законодательство

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. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

5.7. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

На отчетную дату Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

На 2020 год руководство Общества проводит постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества в денежном выражении.

5.8. Информация об исправлении ошибок

В 2020 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

5.9. О совместной деятельности

В 2020 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

5.10. Информация о затратах на освоение природных ресурсов

В Обществе в 2020 году отсутствуют затраты на освоение природных ресурсов.

5.11. Реорганизация организаций

Общество не планирует реорганизацию

5.12. Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем

В Обществе в 2020г. отсутствуют лизинговые операции.

5.13. Прочая информация

Единственный Участник (Учредитель) ООО «ФК ПУЛЬС» 08 декабря 2020г. принял РЕШЕНИЕ изменить местонахождение и адрес юридического лица ООО «Пульс Оренбург». Определить новое местонахождение ООО «Пульс Оренбург» г. Самара. В качестве нового адреса: 443070, Самарская обл, г. Самара, ул. Партизанская, дом 86 офис 418.

Единственный Участник (Учредителя) ООО «ФК ПУЛЬС» 15 февраля 2021г. принял РЕШЕНИЕ изменить наименование, полное и сокращенное фирменное наименование ООО «Пульс Оренбург» на русском языке, а также полное и сокращенное фирменное наименование на иностранном- английском языке.

Определить новое полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПУЛЬС САМАРА».

*Определить новое сокращенное фирменное наименование: **ООО «ПУЛЬС САМАРА»***

Определить следующее новое полное и сокращенное фирменные наименования на иностранном языке: «PULS Samara» Limited Liability Company.

Документы отправлены в ИФНС на переоформление.

6. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложения в таблицах 1-8)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

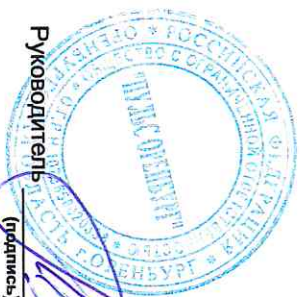
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизационных отчислений	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				запраты 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 2020г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-	
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2019г.	-	-	-	-	-	
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-	



Руководитель
(подпись)

Кругина Майя Петровна
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

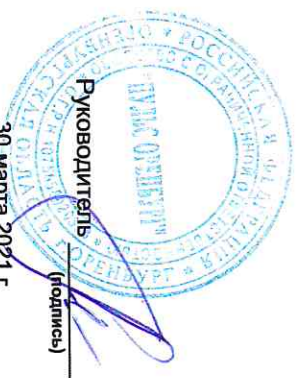
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	28 622		(28 565)	-	
	5250	за 2019г.	-	2 176		(2 176)	-	
в том числе:								
	5241	за 2020г.	-	145		(145)	-	
Вычислительная сеть локальная (по адресу г.Самара, ул. Паргизанская, д.86, Аэтак)	5251	за 2019г.	-	-		-	-	
	5242	за 2020г.	-	21		(21)	-	
Кондиционер Aero Life ALRS-II-12	5252	за 2019г.	-	-		-	-	
	5243	за 2020г.	-	2 198		(2 198)	-	
Стеллажная система в сборе Sa 1-высотные (11.03.20_1_2E/2020_15.01.20)	5253	за 2019г.	-	-		-	-	
	5244	за 2020г.	-	420		(420)	-	
Стеллажная система в сборе Sa 2-на контроле (11.03.20_2_2E/2020_15.01.20)+роллставни 11шт	5254	за 2019г.	-	-		-	-	
	5245	за 2020г.	-	3 644		(3 644)	-	
Холодильная система Astra на базе мультикомпрессорного агрегата с системой осушения. Склад Самара	5255	за 2019г.	-	-		-	-	
	5246	за 2020г.	-	720		(720)	-	
Система вентиляции. Склад №9 г.Самара, ул. Индустриальная, здание 1Б	5256	за 2019г.	-	-		-	-	
	5247	за 2020г.	-	108		(108)	-	
ALLC-II-60IFNR_5	5257	за 2019г.	-	-		-	-	
	5248	за 2020г.	-	1 328		(1 328)	-	
Стеллажная система в сборе Штучные стеллажи 30.04.2020 Sa	5258	за 2019г.	-	-		-	-	
	5249	за 2020г.	-	217		(217)	-	
Система вентиляции в помещении АБК	5259	за 2019г.	-	-		-	-	
		за 2020г.	-	108		(108)	-	
ALLC-II-60IFNR_1		за 2019г.	-	-		-	-	
		за 2020г.	-	108		(108)	-	
Кондиционер напольно-потолочный Aero Life		за 2019г.	-	-		-	-	
		за 2020г.	-	108		(108)	-	
ALLC-II-60IFNR_2		за 2019г.	-	-		-	-	
		за 2020г.	-	108		(108)	-	
Кондиционер напольно-потолочный Aero Life		за 2019г.	-	-		-	-	
		за 2020г.	-	108		(108)	-	
ALLC-II-60IFNR_4		за 2019г.	-	-		-	-	
		за 2020г.	-	108		(108)	-	
Кондиционер напольно-потолочный Aero Life		за 2019г.	-	-		-	-	
		за 2020г.	-	108		(108)	-	
ALLC-II-60IFNR_6		за 2019г.	-	-		-	-	
		за 2020г.	-	108		(108)	-	
Кондиционер напольно-потолочный Aero Life		за 2019г.	-	-		-	-	
		за 2020г.	-	108		(108)	-	
ALLC-II-60IFNR_7		за 2019г.	-	-		-	-	
		за 2020г.	-	108		(108)	-	
Кондиционер напольно-потолочный Aero Life		за 2019г.	-	-		-	-	
		за 2020г.	-	17		(17)	-	
ALLC-II-60IFNR_3		за 2019г.	-	-		-	-	
		за 2020г.	-	17		(17)	-	
Кондиционер Aero Life ALRS-II-09_1		за 2019г.	-	-		-	-	
		за 2020г.	-	17		(17)	-	
Кондиционер Aero Life ALRS-II-09_2		за 2019г.	-	-		-	-	
		за 2020г.	-	17		(17)	-	

Кондиционер Aero Life ALRS-II-09_3	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	17	-	-	-	-	(17)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кондиционер Aero Life ALRS-II-09_4	за 2020г.	17	-	-	-	-	(17)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Блок санитарно-тех.помещений:Тамбур санузелов-2шт	за 2020г.	380	-	-	-	-	(380)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система мониторинга.Склад №9 г.Самара, ул.Индустриальная,здание 1Б	за 2020г.	239	-	-	-	-	(239)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система освещения. Склад №9 г.Самара, ул.Индустриальная,здание 1Б	за 2020г.	897	-	-	-	-	(897)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Наружная стена пандуса с юга (монтаж сэндвич-панелей)	за 2020г.	1 026	-	-	-	-	(1 026)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Сплошная стена из сэндвич - панелей по мезонину(южная сторона)	за 2020г.	1 154	-	-	-	-	(1 154)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Перегородка (Н = 3 м) из профлиста вокруг лестницы с юга	за 2020г.	96	-	-	-	-	(96)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дверь входная	за 2020г.	58	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота подъёмно-секционные 1	за 2020г.	134	-	-	-	-	(134)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ворота подъёмно-секционные 2	за 2020г.	134	-	-	-	-	(134)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Тепловая завеса+Конвектор электрический	за 2020г.	105	-	-	-	-	(105)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Лестница наружная эвакуационная оцинкованная (юго - запад)	за 2020г.	220	-	-	-	-	(220)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Внутренние отделочные работы (монтаж перегородок)	за 2020г.	4 446	-	-	-	-	(4 446)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
СКУД+ТС Склад №9 г.Самара, ул.Индустриальная,здание 1Б	за 2020г.	1 096	-	-	-	-	(1 096)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Внутренний тамбур (Н = 3 м) из профлиста вокруг лестницы с юга	за 2020г.	433	-	-	-	-	(433)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Компьютер IPU Gate 525 MT Ryzen 5 2600/16Gb/4Gb/10S/черный +Монитор Samsung+Опер.сист.	за 2020г.	58	-	-	-	-	(58)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рецепши	за 2020г.	58	-	-	-	-	(58)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения Склад №9 г.Самара, ул.Индустриальная,здание 1Б	за 2020г.	994	-	-	-	-	(994)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Терминал сбора Данных Motorola MC92N0	за 2020г.	869	-	-	-	-	(869)	-	-
	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Электроштатбеглер CROWN ESR 5240-1.4 Склад Самара	за 2020г.	540	-	-	-	-	(540)	-	-
	за 2019г.	570	-	-	-	-	(570)	-	-
Электроштатбеглер CROWN ESR 5000-1.4 ТТ_Склад	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020г.	333	-	-	-	-	(333)	-	-

В ТОН ЧИСЛО:		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	-	-	-
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	-	-	-



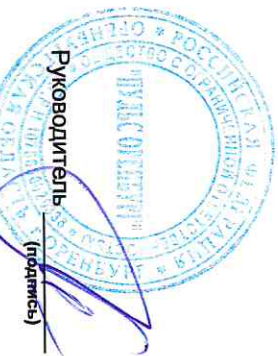
Руководитель
(подпись)

Кругина Майя Петровна
(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 продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



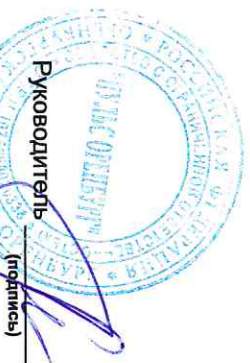
Руководитель
(подпись)

30 марта 2021 г.

Круглина Майя Петровна
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
5445		-	-	-
в том числе:				
5446		-	-	-



Руководитель

(подпись)

30 марта 2021 г.

Крупина Майя Петровна

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода				
			Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	в результате хозяйственных операций (сумма Долга по сделкам, операциям)	присчитывается проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из Долго- в краткосрочную задолженность	перевод из Дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным Долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	1 039 183	-	14 486 688	-	(14 354 782)	-	-	-	127	-	1 171 089	-	-
	5530	за 2019г.	988 729	-	515 386	-	(464 932)	-	-	-	848	-	740	1 039 183	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	992 918	-	7 376 674	-	(7 207 636)	-	-	-	-	-	1 161 956	-	-
	5531	за 2019г.	868 043	-	375 273	-	(250 398)	-	-	-	-	-	992 918	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	155	-	48 514	-	(48 168)	-	-	-	-	-	501	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	155	-	-	-	-	-	-	-	155	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	46 110	-	7 061 500	-	(7 098 978)	-	-	-	848	-	740	8 632	-
	5533	за 2019г.	120 686	-	139 958	-	(214 534)	-	-	-	-	-	46 110	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	1 039 183	-	14 486 688	-	(14 354 782)	-	-	-	X	X	1 171 089	-	-
	5520	за 2019г.	988 729	-	515 386	-	(464 932)	-	-	-	X	X	1 039 183	-	-

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

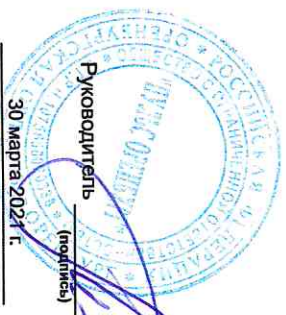
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитивные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 024 228	7 696 394	-	(7 560 530)	-	-	-	1 160 092
	5580	за 2019г.	980 327	133 959	-	(90 059)	-	-	-	1 024 228
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	906	121 031	-	(119 533)	-	-	-	2 404
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	1 177	121 704	-	(113 472)	-	-	-	9 409
	5582	за 2019г.	629	962	-	(414)	-	-	-	1 177
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	9 911	72 581	-	(65 153)	-	-	-	17 339
	5583	за 2019г.	8 579	1 365	-	(23)	-	-	-	9 911
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	1 012 234	7 381 078	-	(7 262 372)	-	-	-	1 130 940
	5586	за 2019г.	971 119	130 736	-	(89 621)	-	-	-	1 012 234
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	1 024 228	7 696 394	-	(7 560 530)	-	-	-	1 160 092
	5570	за 2019г.	980 327	133 959	-	(90 059)	-	-	-	1 024 228

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель
(подпись)

Круглина Майя Петровна
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
Материальные затраты	5610		12 896		5 996
Расходы на оплату труда	5620		83 550		65 063
Отчисления на социальные нужды	5630		20 556		18 694
Амортизация	5640		3 544		1 243
Прочие затраты	5650		88 861		68 713
Итого по элементам фактической себестоимости проданных товаров	5665		209 407		159 709
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		209 407		159 709

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



Руководитель

(подпись)

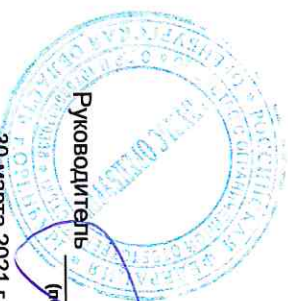
Крулина Майя Петровна

(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	3 121	8 805	(6 712)	-	5 214
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	3 121	8 655	(6 712)	-	5 064
Оценочные обязательства прочие	5702	-	150	-	-	150



Руководитель

(подпись)

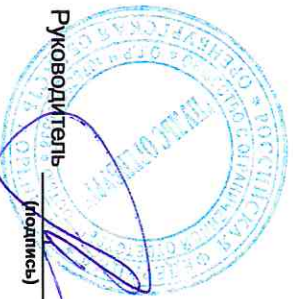
Крупина Майя Петровна

(расшифровка подписи)

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	1 118 990	57 280	200
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	415	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Крупина Майя Петровна
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.