

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г. ООО «ПУЛЬС Ярославль»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 года.

1. Общие сведения об организации:

ПОЛНОЕ ОФИЦИАЛЬНОЕ НАИМЕНОВАНИЕ	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПУЛЬС ЯРОСЛАВЛЬ»
Сокращенное наименование	ООО «ПУЛЬС Ярославль»
Юридический (почтовый) адрес	150066, г. Ярославль, ул. 1-я Технологическая,зд.7, эт.3, пом.14
Общество зарегистрировано	МИФНС №5 по Ярославской области 20.03.2008 г. свидетельство о государственной регистрации серия 76 №0020404552
Основной государственный регистрационный номер	1087604005720
Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения ИНН/КПП	Серия 76 № 002228026, 7604129602/760401001
Наличие обособленных подразделений	1. г. Владимир, ул. Михайловская, д.9 . 7604129602/332845001 ИФНС по Октябрьскому району г. Владимир. 2. г. Нижний Новгород, ул. Культуры, д.103, оф.5. 7604129602/526345001. ИФНС по Сормовскому району г. Нижний Новгород. 3. г. Архангельск, Окружное ш. д. 8 7604129602/290145001. ИФНС по г. Архангельск.

Общество действует на основании Устава, утвержденного Решением № 1 единственного участника от 12.03.2008 г.

Уставный капитал Общества составляет 1000000 руб. Изменение уставного капитала произошла на основании Решения единственного Участника (Учредителя) от 27 ноября 2020г. по итогам данных бухгалтерской отчетности ООО «ПУЛЬС Ярославль» за 2019 год. Увеличение произошло за счет имущество ООО «ПУЛЬС Ярославль» в виде части нераспределенной прибыли в размере 990 тыс. руб.

Сведения об участнике Общества по состоянию на 31.12.2018 г. указаны в таблице:

НАИМЕНОВАНИЕ ВЛАДЕЛЬЦА	НОМИНАЛЬНАЯ СТОИМОСТЬ, РУБ.	РАЗМЕР ДОЛИ В ПРОЦЕНТАХ
1	2	3
ООО «ФК Пульс»	1000000	100%

Ведение реестра участников осуществляется Обществом.

Основным видам деятельности Общества, согласно Уставу, являются:

- Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями по договору комиссии с ООО «ФК ПУЛЬС» № № 376-08 от 01.10.2008. На основании данного договора ООО «ФК ПУЛЬС» является комитентом, ООО «ПУЛЬС Ярославль» - комиссионером.

Среднесписочная численность за 2020 г. 184 чел.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. исполнительные и контролирующие органы Общества представлены следующим образом:

Едиличный Исполнительный орган Общества

Наименование, ФИО	Основание	Срок полномочий
Директор – Копылова Ольга Александровна	Трудовой договор	21.08.2023 (Решение участника от 10.08.2020)

Выплаты основному управленческому персоналу за 2020 г.:

ФИО	Краткосрочные вознаграждения, руб.	Долгосрочные вознаграждения	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	Иные долгосрочные вознаграждения
Управленческий персонал	ФОТ 60925996 Страховые взносы 18399650	-----	-----	-----	-----

2. Основные элементы учетной политики.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Общества, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Информация об изменениях учетной политики отчетного года.

В 2020 году Обществом принято решение создать резерв на выплату вознаграждения по итогам года в бухгалтерском учете .

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

Внесение изменений в учетную политику с 01.01.2021 не планируется.

Существенными способами ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой Общества в 2020 году являются:

1. Общество определяет налоговую базу по НДС со дня отгрузки (передачи) товара (работ, услуг).

2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль общество использует метод начисления в соответствии со ст.271 НК РФ.

3. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг), применяется метод списания по средней себестоимости.

4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом в порядке, установленном ст.259 НК РФ.

5. Малоценные объекты основных средств первоначальной стоимостью не более 40 тыс. рублей, а также книги, брошюры и другие издания независимо от срока использования, включаются в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

6. При определении срока полезного использования по каждому объекту основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета используется Классификация основных средств (утверждена Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г.№1). Срок полезного использования утверждается приказом руководителя организации. В отношении объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определяется исходя из срока полезного использования, уменьшенного на количество месяцев эксплуатации этого объекта предыдущим собственником.

3. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года.

4. Финансово-хозяйственная деятельность.

Основным видом деятельности организации является- оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами.

1. Основные показатели по видам деятельности за 2019-2020 год:

№ п/п	Виды деятельности	Выручка без учета НДС, тыс/руб		Себестоимость услуг, тыс/руб		Коммерческие расходы тыс/руб		Прибыль/убыток по основному виду деятельности, тыс/руб	
		2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020
1	Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами.	372905	573116			343164	398934	29741	174182

Выручка определяется в процентном отношении от суммы отгруженного товара, указанного в отчете комиссионера, на основании договора комиссии № 376-08 от 01.10.2008.

Расшифровка управленческих расходов (тыс. руб.):

- материальные расходы 19 866=
- расходы на оплату труда 120 597=
- расходы на социальные отчисления 30 914=

- амортизация 47 468=
- транспортные расходы 98 301=
- арендная плата – 48 753=
- прочие расходы 33 035=

5. Налоговая задолженность

Налоговые обязательства Общества отражаются в отчетности по принципу начисления.

По состоянию на отчетную дату задолженность Общества по налогам в бюджет составляет 40 888 тыс. р.

По состоянию на отчетную дату задолженности Общества перед государственными внебюджетными фондами составляет 2 тыс.р.

5. Операции со связанными сторонами.

Связанными сторонами Общества в 2020 г. являлись:

Связанная сторона	Вид операции	Сумма, руб.
ООО «Логистик-Инвест»	нет	нет
ООО «ФК ПУЛЬС»	Услуги по договору комиссии	679190434,61
ООО «Аптека «Форте»	не осуществлялась	
ООО «Пульс Краснодар»	не осуществлялась	
ООО «ПУЛЬС СПБ»	не осуществлялась	
ООО «Эконом-Прогноз»	не осуществлялась	
ООО «Источник Здоровья»	не осуществлялась	
ООО «ПУЛЬС Казань»	не осуществлялась	
ООО «ПУЛЬС Оренбург»	Реализация б/у ОС	1300000,00
ООО «ПУЛЬС Казань»	не осуществлялась	
ООО «Базис Инвест»	не осуществлялась	
ООО «ПУЛЬС Волгоград»	не осуществлялась	
ООО «ПУЛЬС Екатеринбург»	не осуществлялась	
ООО «ПУЛЬС Брянск»	не осуществлялась	
ООО «ПУЛЬС Красноярск»	не осуществлялась	
ООО «ПУЛЬС Новосибирск»	не осуществлялась	
ООО «ПУЛЬС Воронеж»	не осуществлялась	
ООО «Транс Лоджик»	не осуществлялась	

ДНТ «Переславичи»	не осуществлялась
ООО «ПУЛЬС Иркутск»	не осуществлялась
ООО «ПУЛЬС Хабаровск»	не осуществлялась
ИП Нетылько Эдуард Петрович	не осуществлялась

6. События после отчетной даты

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

Не осуществлялось.

Прочие события

Не осуществлялось.

7. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Для целей создания резерва предстоящих расходов на отпуска Общество ежемесячно производит отчисления в указанный резерв, исходя из сведения о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату отпусков, с включением сумм страховых взносов в ПФР, ФСС и на обязательное медицинское страхование с этих расходов.

Оценочные обязательства в части оплаты неиспользованных отпусков начисляют на весь период работы сотрудника и могут быть перенесены и использованы в будущих периодах.

Формирование задолженности по отпускам осуществляется по состоянию на конец отчетного периода. Если до конца отчетного периода выявлена недостаточность созданного резерва, то проводится доначисление резерва.

Расчет ведется по Обществу в целом исходя из:

-количества неиспользованных дней отпуска, рассчитанных за период с начала их работы

-среднем дневном заработке работников Общества.

Общество оценивает ожидаемые затраты на оплату накапливаемых оплачиваемых отпусков как суммы произведений количества неиспользованных каждым работником дней отпуска, рассчитанных за период с начала их работы на среднедневной заработок.

(тыс.руб.)

№ п/п	Наименование показателя	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Остаток на конец года
		тыс/руб	тыс/руб	тыс/руб	тыс/руб
		2020	2020	2020	2020
1	Оценочные обязательства-резерв на отпуск стр.1540	7093	10305	11848	5550
2	Оценочные обязательства-резерв на выплату вознаграждения за год стр. 1540		6209		6209

Условных фактов хозяйственной деятельности, оценочных обязательств способных оказать существенное влияние на уменьшение экономических выгод Общества не имеется.

8. Ценности, учитываемые на счетах забалансового учета.

счет	Наименование	Договор
004	Медикаменты и товары медицинского назначения	№ 376-08 от 01.10.2008 с приложениями

Товарные запасы, учитываемые на забалансовом счете 004, являются собственностью комитента ООО «ФК ПУЛЬС». Приемка, хранение и отпуск товаров строго контролируются ответственными лицами ООО «ПУЛЬС Ярославль» по регламентам утвержденным комитентом.

9. Непрерывность деятельности.

В Обществе соблюдается непрерывность деятельности. У Общества отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также Общество планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

В течение 2020 года произошли значительные потрясения на мировом рынке, вызванные вспышкой коронавируса и резким снижением цен на нефть, что, в свою очередь оказало влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованным пользователям отчетности Общества за 2020 год. И

Директор  /О.А.Копылова./

26 марта 2021 г.