ООО «ФАРМПРО»
141196, Московская обл., г. Щелково, д. Богослово,
ул. Промышленный проезд, вл. 12
ИНН: 5050126400, КПП: 505001001, ОГРН: 1165050053486

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 год
Общество с Ограниченной Ответственностью «ФАРМПРО»

1. Основные сведения об организации

- Дата государственной регистрации: «11» июля 2016 г.
- ОГРН: 1165050053486
- ИНН: 5050126400
- КПП: 505001001
- Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №16 по Московской области
- свидетельство серия 50 № 011644615
- Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.
- Численность работающих на конец отчетного периода составила 8 человек.
- Основной вид деятельности Общества : Оптовая торговля лекарственными средствами. Лицензия ФС-99-02-007836 от 21.05.2020
- Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Общества: Бобков Виктор Викторович.
- Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.
- Для ведения бухгалтерского учета применяется: программный продукт 1С ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3
- В 2020 году размер Уставного капитала не изменялся.
- Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 000 рублей.
- Учредителем общества является физическое лицо: Наумочкин Валерий Васильевич.

2. Основа представления информации в отчетности

- Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.
- Учетная политика Общества на 2020 год была разработана и бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями: имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 7%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.
Допущение о непрерывности деятельности является надлежащей основой для составления отчетности.

3. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской отчетности организации

Уровень существенности показателей с целью их отражения в бухгалтерской отчетности признается равным не менее 10% к валюте баланса.

- При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими федеральными стандартами бухгалтерского учета.

4. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

- Основные показатели деятельности организации за 2020год:
- Выручка: по основному виду деятельности: 5 359 468 552 рублей;

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

- Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 38 630 515 рублей (без НДС).
- Основные статьи расходов, связанных с реализацией в 2020 г. составили (руб.):

Себестоимость продаж:	4 828 867 406
Затраты :	
амортизация ОС	106 184
аренда помещений, включая коммунальные платежи	1 830 500
фонд оплаты труда	5 360 387
взносы во внебюджетные фонды:	1 409 253
транспортные расходы	16 182 870
прочие расходы	13 703 722

Прочие доходы организации в 2020 годы составили : 64 338 643 рублей.
Прочие расходы организации в 2020 годы составили : 56 350 395 рублей.

Совокупный финансовый результат, полученный в 2020 году составил 10 182 815 рублей, что составляет 0,28 % от финансового результата 2019 году 36 073 644 руб., что составляет 84,33 % от финансового результата 2018 года 427 763 руб.

Стоимость чистых активов общества составляет 8 421 160 руб.

В 2020 г. были выплачены дивиденды учредителям в размере: 36 000 000руб.

5. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Учредителем и конечным бенифициаром ООО "ФАРМПРО» является физическое лицо: Наумочкин Валерий Васильевич. Также Наумочкин В.В. является акционером или учредителем в таких юридических лицах как Акционерное Общество «Мастерфаст», Общество с ограниченной ответственностью «Компания Фармстор»», Общество с ограниченной ответственностью «Ваше здоровье» , Общество с ограниченной ответственностью «Эстейт Парк». Акционерное общество «Мастерфаст», Общество с ограниченной ответственностью «Компания Фармстор», Общество с ограниченной ответственностью «Ваше здоровье», Общество с ограниченной ответственностью «Эстейт Парк» являются аффилированными лицами по отношению к ООО "ФАРМПРО».

В качестве обеспечения выполнения государственных контрактов Общество использует Банковские гарантии, лимиты по выдаче которых открыты в ПАО «Совкомбанк». На 31.12.2020г. общий лимит составил 85 000 000 руб. Обеспечением по рамочным соглашениям на выдачу банковских гарантий является поручительство юридических лиц Акционерное общество «Мастерфаст», Общество с ограниченной ответственностью «Фармрива» и Общества с ограниченной ответственностью «Компания ФАРМСТОР», а также физических лиц. Материальные ценности в качестве обеспечения в залог по рамочным соглашениям на выдачу банковских гарантий не передаются. По рамочным соглашениям выдаются банковские гарантии Покупателям (Заказчикам) по государственным контрактам по выигранным аукционам как по 44-ФЗ, так и по 223-ФЗ.

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу, а именно Генеральному директору Общества в 2020г. составил:

Вид начисления	Оплата труда	ПФР	ФОМС	ФСС	ФСС (несч. случ.)
Оплата по окладу	880 000	175 422	44 728	21 007	1 760
Комп. отпуска	43 740	9 623	2 231	981	87
Премия по итогам работы за год	750 000	165 000	38 250	17 809	1 500
ИТОГО	1 673 740	350 045	85 209	39 797	3 347

Срок и порядок, начисления и выплаты дивидендов утверждается решением единственного участника общества. Дивиденды выплачиваются за счет средств нераспределенной прибыли, определенной на основании данных бухгалтерского учета. В 2020 г. были начислены дивиденды в размере 36 000 000 руб.

6. Оценочные обязательства и резервы

- Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020г. сформирован на сумму 18 380 456руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.
- Резерв на оплату отпусков в 2020 году в организации на 31.12.202г. составляет: 250 745 руб., в т.ч. 195 282 руб. по вознаграждениям сотрудникам и 55 463 руб. по страховым взносам.
- Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не сформирован, так как нет выявленных фактов которые могут повлиять на стоимость МПЗ.

7. Условные активы и обязательства

К условным активам и обязательствам Общества отнесены:

- выданные банковские гарантии, в качестве обеспечения исполнения государственных контрактов, а также договора купли-продажи, выданная поставщику товара:

Реквизиты документа (№, дата гаратнии По государственным контрактам покупателям)	Срок действия, ДО	Сумма, руб.
1566/Т-Г-800/18 от 22/07/19 до 31/01/21	31.01.2021	237 045,00
1566/Т-Г-801/18 от 22/07/19 до 31/01/21	31.01.2021	587 400,15
1566/Т-Г-833/18 от 06/08/19 до 01/02/21	01.02.2021	332 635,26
1566/Т-Г-841/18 от 14/08/19 до 01/02/21	01.02.2021	573 144,00
1566/Т-Г-857/18 от 11/09/19 до 09/03/21	09.03.2021	970 629,68
1566/Т-Г-887/18 от 24/01/20 до 31/01/21	31.01.2021	390 116,52
1566/Т-Г-888/18 от 29/06/20 до 31/01/21	31.01.2021	397 584,00
1744/Т-Г-39/18 от 21/10/19 до 28/06/21	28.06.2021	3 562 845,00

1744/Т-Г-41/18 от 20/12/19 до 13/02/22	13.02.2022	711 141,75
1744/Т-Г-42/18 от 16/01/20 до 31/01/21	31.01.2021	118 336,55
1744/Т-Г-43/18 от 16/01/20 до 31/01/21	31.01.2021	444 565,00
1744/Т-Г-44/18 от 16/01/20 до 31/01/21	31.01.2021	186 181,88
1744/Т-Г-45/18 от 16/01/20 до 31/01/21	31.01.2021	393 750,00
1744/Т-Г-46/18 от 16/01/20 до 31/01/21	31.01.2021	362 870,00
1744/Т-Г-47/18 от 16/01/20 до 31/01/21	31.01.2021	200 695,00
1744/Т-Г-48/18 от 21/01/20 до 01/02/21	01.02.2021	204 244,78
1744/Т-Г-49/18 от 21/01/20 до 01/02/21	01.02.2021	329 206,05
1744/Т-Г-50/18 от 13/03/20 до 01/02/21	01.02.2021	1 593 960,45
1744/Т-Г-51/18 от 13/03/20 до 31/01/21	31.01.2021	454 355,00
1744/Т-Г-52/18 от 15/04/20 до 01/02/21	01.02.2021	2 223 879,83
1744/Т-Г-53/18 от 23/04/20 до 01/02/21	01.02.2021	811 994,65
1744/Т-Г-54/18 от 30/04/20 до 01/02/21	01.02.2021	440 892,15
1744/Т-Г-55/18 от 13/05/20 до 01/02/21	01.02.2021	406 681,80
1744/Т-Г-56/18 от 03/06/20 до 31/01/21	31.01.2021	700 065,00
1744/Т-Г-57/18 от 09/06/20 до 31/01/21	31.01.2021	193 375,43
1744/Т-Г-58/18 от 15/06/20 до 01/02/21	01.02.2021	366 810,71
1744/Т-Г-59/18 от 09/07/20 до 01/02/21	01.02.2021	838 926,55
Итого		**18 033 332,19**

- залоги, перечисленные покупателям в качестве обеспечения выполнения государственных контрактов

Контрагент	**ИНН**	**Сумма, руб.**
Больница 1 им. профессора С.И.Сергеева Хабаровск	2724002616	15 000,00
Больница клиническая 122 Питер	7802048200	99 973,77
Департамент з/о Ярославской обл.	7604044726	25 312,13
Клинический центр онкологии г. Хабаровск	2721026055	22 481,88
Лечебно-реабилитационный центр Москва	7733574898	671 921,25
Министерство з/о Ставрополь	2633005994	5 663,42
Областная детская клиническая больница имени Н.Н. Силищевой Астраханской области	3016007310	6 618,45
Фармация Саранск	1300002949	1 328 237,22
Центр ресурсного обеспечения ЯНАО	8901007006	6 526,55
Итого		**2 181 734,67**

- Общество выдало обеспечения, в форме поручительств третьим лицам по обязательствам других организаций, в т.ч.

Пользователь	Документ - основание	Сумма, руб.	Выгодопреобретатель
АО "Мастерфаст"	85/Т-РКЛ/19 от 07.02.19 (кредитный договор)	350 000 000,00	ПАО "Совкомбанк"
ООО "Компания фармстор"	2258/Т-Г/14 от 03.12.14 (гарантии по 44-ФЗ)	496 000 000,00	ПАО "Совкомбанк"
ООО "Компания фармстор"	Фармстандарт 1980/Т-Г/18 от 19.12.2018 (гарантия поставщику)	450 000 000,00	ПАО "Совкомбанк"

- Материальные ценности в качестве обеспечения в залог не передавались.

8. Эквиваленты денежных средств

На 31.12.2020г. в кредитных организациях депозитов размещено не было, а также не приобретались векселя Сбербанка России на предъявителя, привилегированные акции и банковские овердрафты, возмещаемых по требованию.

9. Заработная плата

- Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует.

10. Влияние короновирусной инфекции на деятельность Общества в 2020г.

- Из-за перепрофилирования в некоторых лечебных учреждениях онкологических отделений под короновирусные произошло замедление темпов роста объемов реализации по сравнению с запланированными.
- Меры, предпринимаемые для ограничения распространения вируса, вызвали существенное снижение деловой активности общества.
- Обществом в качестве мер по поддержке бизнеса, был получен кредит на возобновление деятельности по правилам, утвержденным Постановлением Правительства от 16.05.2020 № 696.

Общество получило кредитные средства в качестве мер по поддержке бизнеса на возобновление деятельности по правилам, утвержденным Постановлением Правительства от 16.05.2020 № 696. В сумме 189 228 рублей. Сумма процентов, начисленных по займу 1 484 рублей. Задолженность по займу на 31.12.2020 года составляет 189 228 рублей. Вероятность возврата кредитных средств и % минимальна, в связи с выполнением всех условий и требований по договору.

- В соответствии со статьей 6 Федерального закона N 102-ФЗ было установлено, что в период с 1 апреля 2020 года для плательщиков страховых взносов, признаваемых субъектами малого или среднего бизнеса, в отношении части выплат превышающих величину минимального размера оплаты труда, применяются следующие пониженные тарифы страховых взносов:

1)на обязательное пенсионное страхование 10%. Тариф распространяется как на выплаты в рамках предельной базы, так и сверх нее.
2)на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством - в размере 0,0 процента;
3)на обязательное медицинское страхование - в размере 5,0 процентов.

Данная мера по поддержке бизнеса применялась с 01.04.2020 по 31.07.2020г. (период применения статуса субъекта малого предпринимательства).

10. Прочая информация

- Существенные события после отчетной даты отсутствуют.
- Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.
- Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.
- Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.
- Информация по сегментам отсутствует.
- Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

11. Сведения об учетной политике организации

- **Положение об учетной политике** утверждено Приказом № 1/уп от 27/12/19
- Организация **амортизирует основные средства** линейным способом. Финансовый результат от реализации продукции и товаров определяется по отгрузке
- **Переоценка объектов основных средств** не производится.
- Организация **амортизирует нематериальные активы** линейным способом.
- **Материально-производственные запасы** принимаются к учету по фактической себестоимости.
- **Списание материально-производственных запасов осуществляется** по средней себестоимости.

Генеральный директор _____ В. В.Бобков

(подпись)