# Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности ООО «ФОРЛАЙФ» за 2020 год

## Общие сведения

| № | Наименование сведений | Сведения Организации | | |
|---|---|---|---|---|
| 1 | Полное наименование | Общество с ограниченной ответственностью «ФОРЛАЙФ» | | |
| 2 | ИНН/КПП/ОГРН | 7802783180/782001001/1127847155798 | | |
| 3 | Адрес местонахождения | 196601, Санкт-Петербург, г. Пушкин, ул. Глинки, д. 16/8, литер А, пом. 13Н, офис 17. | | |
| 4 | Адрес местонахождения обособленных подразделений | обособленных подразделений нет | | |
| 5 | Среднесписочная численность | За 2018 год - 6 чел. | За 2019 год - 4 чел. | За 2020 год - 4 чел. |
| 6 | Наименование исполнительного органа Организации и состав его членов | Генеральный директор: Сидоров Александр Владимирович | | |
| 7 | Наименование контролирующего органа Организации и состав его членов | Генеральный директор: Сидоров Александр Владимирович | | |
| 8 | Размер Уставного капитала Организации | 10 (Десять) тыс. руб. | | |

ООО «ФОРЛАЙФ» (далее – Организация) за период с «01» января по «31» декабря 2020г. года осуществляла вид деятельности - Торговля оптовая фармацевтической продукцией (код по ОКВЭД 46.46).
Лицензируемых видов деятельности без лицензий в проверяемом периоде Организация не вела.
Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности (п. 25 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»). Существенных отступлений от установленных правил оценки статей бухгалтерской отчетности в Организации нет.

## Основные положения учетной политики организации

Учетная политика сформирована исходя из того, что:

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

| № п/п | Наименование сведений | Сведения Организации |
|---|---|---|
| 1 | Дата и № приказа об Учетной политике | Учетная политика Организации утверждена приказом от 22.12.2016г №50 с приложениями:<br>1. Приложение №1-БУ «Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «ФОРЛАЙФ» для целей бухгалтерского учета на 2018г.»;<br>2. Приложение №1-НУ «Учетная политика Общества с ограниченной ответственностью «ФОРЛАЙФ» для целей налогового учета на 2018г.»;<br>3. Приложение №2 «Рабочий план счетов»; |

| | | |
|---|---|---|
| | | 4. Приложение №3 «График документооборота»;<br>5. Приложение №4 «Порядок применения графика документооборота»<br>6. Приложение №5 «Перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов»;<br>7. Приложение №6 «Формы регистров налогового учета;<br>8. Приложение №7 «Перечень и формы первичных документов»;<br>9. Приложение №8 «Сроки хранения документов в Организации». |
| 2 | Способ определения выручки от выполнения работ (услуг) и от продажи товаров | Признание доходов и расходов от продаж производится по методу начисления |
| 3 | Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам) | Способ оценки материально-производственных запасов – по фактической себестоимости |
| 4 | Порядок признания коммерческих и управленческих расходов | Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. |
| 5 | Способы оценки в бухгалтерском учете объектов основных средств | Активы, которые соответствуют условиям признания основных средств, стоимостью до 40000 руб. за единицу отражать в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально производственных запасов |
| 6 | Способы начисления амортизационных отчислений | Начисление амортизации производится линейным способом |
| 7 | Об объектах основных средств, стоимость которых не погашается | На балансе Организации отсутствуют объекты учета, стоимость которых не погашается |
| 8 | Информация о принятых в организации правилах учета НМА | На балансе Организации отсутствуют НМА |
| 9 | Способы списания расходов на НИОКР для целей бухгалтерского и налогового учета | Расходы на НИОКР Организация не осуществляет |
| 10 | Затраты, связанные с получением и использованием займов и кредитов. | Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.<br>Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. В стоимость инвестиционного актива включаются проценты, причитающиеся к оплате заимодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива. Дополнительные расходы по займам включаются равномерно в состав прочих расходов в течение срока займа (кредитного договора). |
| 11 | Учетная политика сформирована исходя из допущения, что | активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций; |
| | | организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке; |
| | | принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому; |
| | | факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. |
| 12 | Способы ведения бухгалтерского учета | Бухгалтерский учет в Организации ведется силами специализированной компании в соответствии с договором об оказании услуг по ведению бухгалтерского учета. Специализированная организация формирует учетную политику Организации и представляет ее на утверждение генеральному директору. Организует ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской и налоговой отчетности, обеспечивает соответствие осуществляемых хозяйственных операций законодательству РФ, контроль над движением имущества и выполнением обязательств. Требования по документальному оформлению хозяйственных |

| | | |
|---|---|---|
| | | операций и представлению в бухгалтерию необходимых документов и сведений определены Учетной политикой Организации и графиком документооборота и обязательны для всех работников организации |

## Расшифровка отдельных показателей отчетности

| № п/п | Наименование сведений | Сведения Организации | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 2018год | 2019год | 2020год |
| 1 | Виды нематериальных активов | На балансе Организации отсутствуют НМА | | |
| 2 | Виды финансовых вложений | Финансовые вложения Организация не осуществляла | | |
| 3 | Виды дебиторской задолженности | Краткосрочная | Краткосрочная | Краткосрочная |
| 4 | Виды кредиторской задолженности | Краткосрочная | Краткосрочная | Краткосрочная |
| 5 | Виды прочих доходов | Списание кредиторской задолженности, прочие | | Проценты к получению, прочие |
| 6 | Виды прочих расходов | услуги банка РКО, расходы на оказание благотворительной помощи, Списание дебиторской задолженности, штрафы и пени | услуги банка РКО, расходы на оказание благотворительной помощи, штрафы и пени, списание дебиторской задолженности | услуги банка РКО, штрафы и пени, резервы по сомнительным долгам |
| 7 | Виды резервов предстоящих расходов и платежей | Организация формирует резервы предстоящих расходов на выплату отпускных | | |
| 8 | Виды оценочных резервов | Организация не формирует оценочные резервы | | |

## Дополнительные сведения в разрезе элементов затрат коммерческих расходов

| № | Наименование затрат | Сумма, тыс. руб. | | |
|---|---|---|---|---|
| | | 2018 год | 2019 год | 2020 год |
| 1 | Арендные платежи | 4425 | 4568 | 4859 |
| 2 | Оплата труда | 8414 | 6597 | 5439 |
| 3 | Страховые взносы | 2071 | 1658 | 1002 |
| 4 | Информационные расходы | 5849 | 3278 | 1222 |
| 5 | Командировочные расходы | 695 | 374 | 327 |
| 6 | Материальные расходы | 53 | 1278 | 3906 |
| 7 | Прочие расходы | 388 | 2082 | 2065 |
| 8 | Расходы будущих периодов | 18 | 18 | 22 |
| 9 | Транспортные расходы | 7927 | 12353 | 1809 |
| 10 | Бухгалтерское сопровождение | 2790 | 2993 | 3357 |
| 11 | Амортизация | | | 1089 |
| 12 | Резерв на оплату отпусков | 470 | 615 | 587 |
| 13 | **Итого** | 33100 | 35814 | 25684 |

Организация учитывает следующие активы и обязательства на забалансовых счетах:

| № счета | Наименование актива и обязательства | Сумма, тыс. руб. | |
|---|---|---|---|
| | | 2019 г. | 2020г. |
| 001 | Арендованные помещения | 393 | 393 |
| 008 | Обеспечения обязательств и платежей полученные | 21989 | 38109 |
| 011 | Основные средства, сданные в аренду | 4747 | 4747 |
| МЦ.04 | Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации | 1071 | 1181 |

Организация учитывает на счете 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные» суммы гарантий, выданные банками покупателям Организации, в целях обеспечения исполнения Организацией государственных контрактов, данные приведены в таблице (в тыс. руб.)

| *Контрагенты* | *Сальдо на 31.12.2019г.* | *Сальдо на 31.12.2020г.* |
|---|---|---|
| АО АКБ «ЭКСПРЕСС-ВОЛГА» | 19 | 0 |
| БайкалИнвестБанк АО | 246 | 0 |
| БКС Банк АО | 7954 | 13812 |
| Промсвязьбанк ПАО | 13771 | 24297 |
| **Итого** | **21989** | **38109** |

У Организации учтены на счете 76 «Прочие дебиторы и кредиторы» суммы денежных средств, которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (обеспечительные платежи по гос. контрактам). Данные приведены в таблице (в тыс. руб.).

| *Контрагенты* | *Сальдо на 31.12.2018* | *Сальдо на 31.12.2019* | *Сальдо на 31.12.2020* |
|---|---|---|---|
| ВМА им. Кирова | 0 | 24 | 0 |
| Единая электронная торговая площадка | 34 | 7 | 7 |
| РТС-тендер | 50 | 50 | 50 |
| АСТ ГОЗ ООО | 370 | 2 | |
| ЗАО «Сбербанк-АСТ» | 42 | 44 | 36 |
| Министерство финансов Республики Татарстан (АО «АГЗРТ» л/с ЛР007020005-АгГосЗак) | 50 | 49 | 49 |
| ГБУЗ Архангельской области «Архангельская городская клиническая поликлиника №1» | 571 | 571 | 571 |
| ФГБУ «НМИЦ хирургии им. А.В.Вишневского» Минздрава России | 126 | 179 | 27 |
| ЭТС | 50 | 50 | 50 |
| **Итого** | **1293** | **976** | **790** |

Инвентаризация имущества и обязательств в Организации за 2020 год проводилась на основании приказов генерального директора от 22.10.2020 № 1/инв., 2/инв., 3/инв., 4/инв., 5/инв., 6/инв. перед составлением годового бухгалтерского отчета. По результатам инвентаризации отклонений фактического наличия активов и обязательств от данных бухгалтерского учета не выявлено.

На 31 декабря 2020 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 745 тыс. рублей.
Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 74 983 тыс. руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «Аврора Меди» в сумме 39 712 тыс. руб. и ООО «ВОГ МЕДИ» в сумме 25 620 тыс. руб. В настоящее время ведутся подготовительные работы по подготовке комплекта документов для обращения в суд на взыскание просроченной дебиторской задолженности.
Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Стоимость чистых активов ООО «ФОРЛАЙФ», по состоянию на 31.12.2020г. значительно превышает сумму Уставного капитала и сумму рисков, которые может понести Организация в случае списания на убытки просроченной дебиторской задолженности. При подготовке бухгалтерской отчетности Организации за 2020 год, была рассмотрена вся совокупность факторов, оказывающих или способных оказать влияние на возможность продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. В Организации не выявлены признаки, способные оказать влияние на возможность продолжать деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

В Организации отсутствуют хозяйственные операции со связанными сторонами, способные существенно повлиять на достоверность бухгалтерской отчетности за 2020 год.
Операции со связанными сторонами - выплата дивидендов и выплата заработной платы, отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности Организации за 2020год надлежащим образом в полном объеме.

В соответствии ПБУ 7/98 Организация провела работу по выявлению фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты. У Организации отсутствуют существенные обстоятельства и события, которые подлежат отражению в годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация.
В соответствии ПБУ 8/2010 проведена проверка на наличие в Организации на 31.12.2020г. условных факторов хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства (в которых организация выступает истцом или ответчиком), решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- гарантии и другие виды обеспечения обязательств, выданные до отчетной даты в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок погашения которых не наступил до даты подписания бухгалтерской отчетности;
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых организация должна получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- гарантийные обязательства организации в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг; обязательства в отношении охраны окружающей среды; продажа или прекращение какого-либо направления деятельности организации, закрытие подразделений организации или их перемещение в другой географический регион и т.п.;
- другие аналогичные факты.

Условные факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий, которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, по состоянию на 31.12.2020г. не выявлены.

В Организации не выявлены существенные ошибки, предшествующих отчетных периодов. В связи с этим, исправления в 2020 году в годовую бухгалтерскую отчетность предшествующих отчетных периодов не вносились.

Генеральный директор Сидоров АВ.

30 марта 2021 год

МП