

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К бухгалтерской отчетности за 2020 год по ООО «Альбатрос»

Согласно Уставу Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альбатрос»
ИНН/КПП 7724922443/772401001
ОГРН 1147746595457

Юридический адрес: 115201 г.Москва, Каширское шоссе, д.22, кор.4, стр.7, этаж 3, пом. 5.
Почтовый адрес: 115201 г.Москва, Каширское шоссе, д.22, кор.4, стр.7, этаж 3, пом. 5.

Единственным участником Общества, владеющим долей, составляющей 100% уставного капитала общества, является ООО «Макфарма» ИНН 6318196388, ОГРН 1116318008014.

Генеральный директор Общества Валандин Владимир Владиславович утвержден на должность согласно Решению учредителя от 20.05.2014г. Продление срока полномочий Валандина В.В. утверждается ежегодно Решением единственного участника Общества.

ООО «Альбатрос» зарегистрировано обособленное подразделение:

1. Аптечный склад по адресу: 127282, г.Москва, ул.Чермянская, д.2, стр.8. Присвоен КПП 771545001 (ИФНС России №15 по г.Москве)

ООО «Альбатрос» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Основной вид деятельности ООО «Альбатрос»- Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями.

Деятельность организации осуществляется на основании лицензии №ФС-99-02-006898 от 30.01.2019 г. на осуществление фармацевтической деятельности по месту нахождения аптечного склада: 127282 г.Москва, ул.Чермянская, д.2, стр.8

На 31.12.19 организация арендует нежилые помещения по адресам:

1. 115201 г.Москва, Каширское шоссе, д.22, кор.4, стр.7, этаж 3, пом.5 (Договор аренды недвижимого имущества №007/14 от 27.05.14 АО Фирма «КОМАН»). Стоимость объекта отражена за балансом на 31.12.2020- 169 398,69 руб. (на 31.12.2019- 180 446,44 руб.)
2. г.Москва, ул.Чермянская, д.2, стр.8 (Договор субаренды недвижимого имущества № СА/16-07 от 01.03.2016 с ООО ТС «Транссервис»). Стоимость объекта отражена за балансом на 31.12.2020- 3 260 386,74 руб. (на 31.12.2019- 3 345 230,83 руб.)

Основное направление деятельности организации- участие в аукционах и заключение государственных контрактов на поставку лекарственных средств и изделий медицинского назначения для государственных и муниципальных учреждений. Основной поставщик- ЗАО Фирма ЦВ Протек ИНН 7724053916.

Единственным участником, владеющим 100% долей в уставном капитале ООО Альбатрос является ООО «Макфарма». Участниками ООО «Макфарма» являются ЗАО Фирма ЦВ «ПРОТЕК» (99%) и ПАО «ПРОТЕК» (1%). Единственным акционером, владеющим 100% уставного капитала ЗАО Фирма ЦВ «ПРОТЕК», является ПАО «ПРОТЕК».

В ходе проведения работ по выявлению бенефициарных владельцев от ПАО «ПРОТЕК» была получена информация, что ПАО «ПРОТЕК» является эмитентом ценных бумаг, допущенным к организованным торгам и раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, положениями п.2 ч.1 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Таким образом, ООО «Альбатрос» не располагает информацией о своих бенефициарных владельцах.

На основании изложенного и руководствуясь п.2 ч.1 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» не возражаем против признания единоличного исполнительного органа Общества бенефициарным владельцем.

Информация об аффилированных лицах ПАО «ПРОТЕК» размещена на сайте компании <http://www.protek-group.ru/> в разделе Информация для акционеров и инвесторов.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2020 году не вносились.

Согласно учетной политики Общества на 2020 год приняты следующие методы:

- по бухгалтерскому учету- учет материально-производственных запасов- по себестоимости единицы, учет товаров- по себестоимости единицы, признание доходов в бухгалтерском учете осуществляется исходя из п.п.12-16 ПБУ 9/99 (выручка от обычных видов деятельности (от продажи товаров), при признании в бухгалтерском учете отражается по кредиту счета 90 «Продажи» и дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» накопительно в течение отчетного года), признание расходов в бухгалтерском учете осуществляется исходя из п.п.16-19 ПБУ 10/99 (расходы от обычных видов деятельности (связанные с приобретением и продажей товаров), в том числе коммерческие и управленческие, учитываются по дебету счета 44 и ежемесячно в полном объеме (независимо от объема проданных товаров) списываются в дебет счета 90 «Продажи»);
- метод начисления амортизации объектов основных средств- линейный;
- по налоговому учету- учет доходов и расходов- по методу начисления.

Согласно учетной политике на 2020 год, компания формирует следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв на оплату отпусков;
- резерв обесценения МЦ.

На 31.12.2020 года ООО «Альбатрос» резерв по сомнительным долгам начислен в размере- 1 823 055,41 руб. Сумма резерва на 31.12.2019- 3 730 982,66 руб. Величина резерва рассчитана исходя из глубины просрочки и оценки вероятности погашения долга конкретным должником.

На 31.12.2020 резерв под снижение стоимости МПЗ не формировался. Остатков по счету 41.1 на 31.12.2020 нет.

Резерв на оплату отпусков сформирован в размере:

На 31.12.2019- 405 053,03 руб.

На 31.12.2020- 399 120,80 руб.

Состав некоторых строк бухгалтерского баланса на конец отчетного периода, имеющих удельный вес в составе баланса более 20%:

№ п/п	Наименование строки	Код показателя	На 31.12.2020 Сумма, тыс.руб.	На 31.12.2019 Сумма, тыс.руб.	Состав показателя
	АКТИВ				
1	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 мес. После отчетной даты	1230	679 569	693 690	
	в т.ч. задолженность покупателей	12302	432 779	432 120	сч.62.01
	т.ч. задолженность прочих дебиторов	12307	243 286	258 471	Сч.76.05, 76.09
	ПАССИВ				
2	Кредиторская задолженность	1520	587 423	674 315	
	в т.ч. задолженность перед поставщиками и подрядчиками	15201	577 980	663 113	сч.60.01
3	Краткосрочные займы	15101	170 000	120 000	Сч.66.03

Расшифровка основных статей расходов:

№ п/п	Наименование строки	Код показателя	За 12 мес 2019 г. Сумма, тыс.руб.	За 12 мес.2019 г. Сумма, тыс.руб.	Состав показателя
	Себестоимость товаров	2120	(4 773 956)	(4 730 815)	
	Коммерческие расходы	2210	(58 238)	(66 455)	
	в т.ч. Консалтинговые услуги		(31 848)	(37 865)	
	Оплата труда		(598)	(631)	
	Услуги ЭТП		(24 089)	(25 952)	
	Аренда складских помещений		(1 225)	(1 225)	

	Управленческие расходы	2220	(11 078)	(11 990)	
	в т.ч.				
	Оплата труда		(7 584)	(8 220)	

Операции со связанными сторонами

Основным обществом для ООО «Альбатрос» выступает ООО «Макфарма».. ООО «Макфарма» владеет 100 % долей уставного капитала Общества.

В 2020 году на основании решения учредителя от 27.04.2020 распределена часть чистой прибыли Общества по результатам деятельности за 2019 финансовый год в размере 31 700 000,00 рублей путем выплаты единственному участнику Общества денежных средств. Так как учредитель (ООО «Макфарма») владеет 100% УК Общества в течение периода более 365 к.д. подряд, то налог на прибыль с суммы дивидендов не начислялся и не выплачивался.

Сумма дивидендов, начисленная и выплаченная учредителю ООО «Макфарма» в 2019 году составила 19 872 000,00 рублей. Распределению подлежала чистая прибыль, полученная по итогам 2018 года.

Связанной стороной для ООО «Альбатрос» является ЗАО Фирма ЦВ «Протек».

ЗАО Фирма ЦВ «Протек» в течение 2020 года выступало по отношению к ООО «Альбатрос»:

- поставщиком товаров (лекарственные средства);
- поручителем (договор о выдаче поручительства №1/15 от 16.04.2015 г.) Поручительство с целью оформления банковских гарантий;
- исполнителем по договору оказания услуг б/н от 30.10.14. (услуги подготовки и участия в тендерах на заключение государственных контрактов на поставку лекарственных средств и средств медицинского назначения);
- Заемщиком по Договору займа №30/2-2014 от 15.12.2014;
- Заимодавцем по Договору займа №30/1-2014 от 25.06.2014;

Операции со связанными сторонами (начислено в тыс. руб.):

Операции	Договор	Оборот 2020 год, тыс. руб. с НДС	Оборот 2019 год, тыс. руб. с НДС
Поставка товаров	Договор поставки лекарственных препаратов	5 264 482	5 235 979
Поручительство	Договор о выдаче поручительства №1/15 от 16.04.2015 г	41	74
Услуги	Договор оказания услуг б/н от 30.10.14.	38 218	45 438
Займ полученный, проценты	Договор займа №30/1-2014 от 25.06.2014. %	80 000 11 270	80 000 16 102
Займ выданный	Договор займа №30/2-2014 от 15.12.2014. %	8 299 238	11 367 505
Займ выданный, начислены проценты	Договор займа №30/2-2014 от 15.12.2014. %	2 475	3 992

Операции со связанными сторонами (перечислено в тыс. руб.):

Операции	Договор	Оборот 2020 год, тыс. руб.	Оборот 2019 год, тыс. руб.
Поставка товаров	Договор поставки лекарственных препаратов	5 320 347	5 249 983
Поручительство	Договор о выдаче поручительства №1/15 от 16.04.2015 г	41	98
Услуги	Договор оказания услуг б/н от 30.10.14.	52 649	41 680
Займ полученный, включая проценты	Договор займа №30/1-2014 от 25.06.2014. %	30 000 12 953	80 000 16 588
Займ выданный	Договор займа №30/2-2014 от 15.12.2014. %	8 302 907	11 295 973
Займ выданный, уплачены проценты		3 001	4 088

Операции со связанными сторонами (сальдо расчетов в тыс. руб.):

Операции	Договор	Задолженность на 31.12.2020, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2019, тыс. руб.
Поставка товаров	Договор поставки лекарственных препаратов (кредиторская задолженность)	578 134	648 608
Поручительство	Договор о выдаче поручительства №1/15 от 16.04.2015 г (кредиторская задолженность)	5	5
Услуги	Договор оказания услуг б/п от 30.10.14. (кредиторская задолженность)	0	14 432
Займ полученный	Договор займа №30/1-2014 от 25.06.2014. сумма займа (кредиторская задолженность)	170 000- сумма займа 2 350-проценты	120 000- сумма займа 4 033- проценты
Займ выданный	Договор займа №30/2-2014 от 15.12.2014. сумма займа (дебиторская задолженность)	100 774- сумма займа 615- проценты	104 443- сумма займа 1 141- проценты

Связанной стороной выступает Генеральный директор Общества- Валандин В.В.
Операции со связанными сторонами:

Операции	Договор	Оборот 2020 год, тыс. руб. с НДС	Оборот 2019 год, тыс. руб. с НДС
ФОТ	Трудовой договор	452	433
Страховые взносы	Трудовой договор	137	131

Займ по Договору №30/1-2014 от 25.06.2014 получен для покрытия кассового разрыва для оплаты обеспечительных платежей для участия в гос. закупках и заключения гос. контрактов. Остаток займа полученного на 31.12.2020 года составляет 170 млн. руб. Сумма процентов за пользование заемными средствами за период 2020 год начислена в размере 11 270 081,97 руб. Срок действия договора- 31.12.2021 г.

По договору займа №30/2-2014 от 15.12.2014 (заем выданный) денежные средства предоставляются в пределах остатка денежных средств на р/счете ООО «Альбатрос» путем безакцептного списания с р/счета ООО Альбатрос» ежедневно в конце операционного дня и возвращаются на р/счет ООО «Альбатрос» на следующий день в начале операционного дня. Остаток займа по договору на 31.12.2020 года составляет 100 773 836,04 руб. Срок действия договора- 15.12.2021 г.

Обеспечения выданные и прочие

Обеспечения выданные

В качестве обеспечения исполнения государственных (муниципальных) контрактов в 2020 году:

- Перечислялись денежные средства на р/счет гос. заказчиков с последующим возвратом после исполнения обязательств по контракту (обеспечение исполнения контракта). Дебиторская задолженность по таким обязательствам составляет:
по состоянию на 31.12.2019 - 248 825 224 руб.;
по состоянию на 31.12.2020 – 231 122 209 руб.

Обеспечения прочие

- использовался договор банковской гарантии с АО “Райффайзенбанк” ОГРН 1027739326449. Соглашение о выпуске банковских гарантий №РБА/12646/5 от 16.04.2015 г. Сумма гарантий, выданных банком за ООО «Альбатрос» в 2020 году составляет 22 275 292,90 руб. (в 2019 году- 15 564 106 руб.) Вознаграждение банка за 2020 год- 53 030,71 руб. (за 2019 год- 124 746 руб.). Остаток непогашенных гарантий на 31.12.2020- 28 528 252,90 руб., на 31.12.2019- 26 143 510 руб.

Банковские гарантии выдавались также по договору с АО ОТП БАНК ОГРН1027739176563. Договор о предоставлении банковских гарантий №07-02-02/59 от 19.12.2017 г. Сумма гарантий, выданных банком за ООО «Альбатрос» в 2020 году составляет 35 916 028,62 руб. Вознаграждение банка в 2020 году составило 60 901,21 руб. Остаток непогашенных гарантий на 31.12.20- 37 876 914,96 руб. Сумма гарантий, выпущенных банком в 2019 году составляет 33 485 050 руб. Вознаграждение банка в 2019

году составило 96 522 руб. Остаток непогашенных гарантий на 31.12.2019 составляет- 37 373 050 руб.

В 2020 году выпущены гарантии ПАО Сбербанк (Договор о выпуске банковских гарантий №362 от 11.10.2019) на сумму 6 412 703,64 руб. Остаток непогашенных гарантий на 31.12.2020- 6 412 703,64 руб. Вознаграждение банка составило- 23 043,19 руб.

В качестве обеспечения участия в гос. закупках (обеспечение заявки) перечисляются денежные средства на электронные торговые площадки, а также на счета, открытые в ПАО Сбербанк, АО Райффайзенбанк. Дебиторская задолженность по таким платежам:

на 31.12.2020- 24 981 104 руб. (в том числе сумма д.с. заблокированная на ЭТП в качестве обеспечения заявки- 7 247 606 руб.)

на 31.12.2019- 25 775 760 руб. (в том числе сумма д.с. заблокированная на ЭТП в качестве обеспечения заявки- 3 765 020 руб.)

Итого выдано обеспечений:

Вид обеспечения	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Обеспечение заявки на участие в тендерах	7 247 606 руб.	3 765 020 руб.
Обеспечение исполнения гос контракта	231 122 209 руб.	248 825 224 руб.
Банковская гарантия	72 817 872 руб.	63 516 560 руб.
Итого:	311 187 687 руб.	316 106 804 руб.

Форма-4 бухгалтерской отчетности Отчет о движении денежных средств раскрывает указанные выше обеспечительные (залоговые) платежи по строке 4119,4129.

Наименование показателя	2020 год, тыс. руб.	2019 год, тыс. руб.
4119 Прочие поступления	20 035	16 120
В т.ч.		
• получена неустойка за нарушение условий контракта	934	2 390
• возмещены расходы по уплате гос пошлины (по решению суда)	698	1 015
• НДС получен от покупателей	-	12 715
• Возврат обеспечения заявки, контракта	18 403	-
4129 Прочие платежи	(14 787)	(59 500)
В т.ч.		
• Перечислены обеспечения заявки, контракта	-	(51 438)
• Уплачена неустойка за нарушение сроков поставки по контрактам	(2 429)	(4 285)
• Уплачена гос пошлина за подачу иска в суд	(1 405)	(2 177)
• Расчетно-кассовое обслуживание в банке	(1 469)	(1 600)
• НДС оплачен поставщику	(4 017)	-

Фонд оплаты труда по компании составил:

за 2020 год- 9 093 943 руб. (в том числе фонд оплаты труда управленческого персонала- 597 917 руб.)

за 2019 год- 9 817 898 руб. (в том числе фонд оплаты труда управленческого персонала- 630 753 руб.)

Среднесписочная численность персонала за 2020 год (на 31.12.2020)- 11 человек (за 2019 год (на 31.12.2019)- 11 человек).

Расчеты в рамках 25 ПБУ 18/02 за 2020 год приведены ниже:

Наименование показателя	Величина показателя	ПНО/ПНА/ОНА/ОНО	Сумма ПНО/ПНА/ОНА/ОНО
Прибыль до налогообложения	60 513	Условный расход	12 103

тыс. руб.

Постоянные разницы	325	ПНО	65
Временные разницы	39	ОНА	8

Расчеты в рамках 25 ПБУ 18/02 за 2019 год приведены ниже:

тыс. руб.

Наименование показателя	Величина показателя	ПНО/ПНА/ ОНА/ОНО	Сумма ПНО/ПНА/ ОНА/ОНО
Прибыль до налогообложения	39 741	Условный расход	7 948
Постоянные разницы	276	ПНО	55

События после отчетной даты

События после отчетной даты, существенно влияющие на показатели бухгалтерской, налоговой отчетности, отсутствуют.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год Общество не имеет незавершенных споров и судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год.

ООО «Альбатрос» в суде выступает как истцом, так и ответчиком.

Сумма исковых требований (ООО Альбатрос- истец) на 31.12.2020 составляет 16 318 009 руб. Содержание исковых требований- нарушение покупателями (государственными заказчиками) сроков оплаты товара. Вероятность погашения задолженности по таким делам составляет 100 % (должники- государственные учреждения).

Сумма исковых требований (ООО «Альбатрос- ответчик») на 31.12.2020 составляет 50 758 руб. Содержание исковых требований- нарушение поставщиком (ООО «Альбатрос») сроков поставки товаров по государственным контрактам.

Главный бухгалтер

Невенченко В.В.

Генеральный директор

Валандин В.В.

19.03.2021

