



Общество с Ограниченной Ответственностью «ФАРМРИВА»
ИНН: 9721046632, КПП: 772701001, ОГРН: 1177746385376,
адрес: 117036, г. Москва, ул. Шверника, д. 4, стр. 2, ком. 408

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

г. Москва

«31» марта 2021г.

1. Основные сведения об организации

Общая информация

Общество с Ограниченной Ответственностью «ФАРМРИВА», в дальнейшем именуемое «Общество» создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью», Гражданским кодексом Российской Федерации. Дата государственной регистрации «14» апреля 2017 г.

Зарегистрировано в ИФНС России №46 по г.Москве «17» апреля 2017г.

Наименование Общества:

полное фирменное наименование на русском языке: Общество с Ограниченной Ответственностью «ФАРМРИВА»;

сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «ФАРМРИВА».

ОГРН: 1177746385376

ИНН: 9721046632

КПП: 772701001

Юридический и почтовый адрес: 117036, г. Москва, ул. Шверника, д. 4, стр. 2, ком. 408

Численность работающих на конец отчетного периода составила 10 человек.

Основной вид деятельности Общества :

Фармацевтическая деятельность

Лицензия ФС-99-02-066954 от 31.10.2018г.

Структура уставного капитала, основные участники

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 10 000 рублей.

В 2020 произошла смена учредителей Общества. На 31.12.2020г. Учредителем общества является физическое лицо: Акимкин Сергей Анатольевич, доля которого в Уставном Капитале Компании составляет 100%.

Информация об органах управления

Единоличным исполнительным органом является Директор Общества: Сакар Юрий Борисович.

Главным бухгалтером Общества является Елисеева Екатерина Васильевна.

2. Основа представления информации в отчетности

Факты неприменения правил бухгалтерского учета

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в отчетном году отсутствуют.

Сведения об отчетности

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период. Корректировка входящих остатков не проводилась.

В отчетном периоде не принимались существенные изменения содержания бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснения к ним.

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.

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.

Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3

3. Данные за отчетный период, раскрывающие финансовое положение организации

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Основные показатели деятельности организации за 2020год:

Выручка: по основному виду деятельности: 576 734 354 рублей;

по прочим видам деятельности: 5 272 456 рублей;
прочие доходы (реализация ОС): 250 000 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 617 246 672 рублей (без НДС). Основные статьи расходов, связанных с реализацией в 2020 г. составили:

Себестоимость продаж: 580 358 299 рублей.

Затраты :	амортизация ОС:	514 805 рублей
	аренда помещений, включая коммунальные платежи:	1 881 929 рублей
	фонд оплаты труда:	13 017 791 рублей
	взносы во внебюджетные фонды:	3 105 624 рублей
	транспортные расходы:	3 651 077 рублей
	тара и упаковка:	2 810 474 рублей
	прочие расходы:	11 906 674 рублей

Прочие доходы организации в 2020 годы составили : 334 808 912 рублей

Прочие расходы организации в 2020 годы составили : 126 155 012 рублей

Совокупный финансовый результат, полученный в 2020 году составил **138 697 992** руб.,
Совокупный финансовый результат, полученный в 2019 году составил **182 406 998** руб.,
Совокупный финансовый результат, полученный в 2018 году составил **158 132 804** руб.,
Совокупный финансовый результат, полученный в 2017 году составил **41 497 794** руб.

Стоимость чистых активов общества составляет **143 562 945** руб.

В 2020 г. были выплачены дивиденды учредителям в размере **261 466 256** руб.

4. 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 бенефициаром ООО "ФАРМРИВА» является физическое лицо: Акимкин Сергей Анатольевич. Также является акционером или учредителем в таких юридических лицах как АО «Мастерфаст», ООО «Компания Фармстор»».

АО «Мастерфаст», ООО «Компания Фармстор» являются аффилированными лицами по отношению к ООО "ФАРМРИВА».

Общество получало в течении отчетного периода денежные средства от АО «Мастерфаст» по договорам займа. Займы представились на коммерческих условиях. Сумма процентов, начисленных по займам, составила 728 752 рублей. Все займы на 31.12.2020г. погашены.

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 44 000 000 руб. Обеспечением по рамочным соглашениям на выдачу банковских гарантий является поручительство юридического лица АО «Мастерфаст», ООО «Компания Фармстор», а также физических лиц, учредителей и Общества. 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 Директору Общества в 2020г. составил:

Вид начисления	Оплата труда	ПФР	ФОМС	ФСС	ФСС (несч. случ.)
Оплата по окладу	1 094 398	183 614	55 390	13 082	2 189
Отпуск основной	104 304	19 956	5 320	0	209
Премия	1 248 518	196 192	63 072	13 366	2 497
ИТОГО	2 447 220	399 762	123 782	26 448	4 894

Срок и порядок, начисления и выплаты дивидендов утверждается Протоколом общего собрания учредителей. Дивиденды выплачиваются за счет средств нераспределенной прибыли, определенной на основании данных бухгалтерского учета. В 2020 г. были начислены дивиденды в размере **261 466 256** руб.

5 . Оценочные обязательства и резервы

5.1. Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020г. сформирован на сумму **24 744 310** руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

5.2. Резерв на оплату отпусков в 2020 году в организации на 31.12.202г. составляет **1 107 511** руб., в т.ч. **895 196** руб. по вознаграждениям сотрудникам и **212 315** руб. по страховым взносам.

5.3. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации сформирован в размере **19 929** руб. по товарам с ограниченным сроком годности, максимально до 31.12.2021г., реализация которого по государственным контрактам невозможна и которые могут быть реализованы исключительно по коммерческим договорам.

6. 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 гатнии	Срок действия, ДО	Сумма, руб.
-------------------------------------	-------------------	-------------

По государственным контрактам покупателям)		
66/Т-Г-1288/16 от 15.11.19 до 01.02.21	01.02.2021	395 172,50
66/Т-Г-1289/16 от 28.11.19 до 31.01.21	31.01.2021	150 286,50
66/Т-Г-1290/16 от 12.12.19 до 01.02.21	01.02.2021	229 000,00
66/Т-Г-1292/16 от 18.12.19 до 31.01.21	31.01.2021	71 385,65
66/Т-Г-1293/16 от 19.12.19 до 01.02.21	01.02.2021	148 775,00
66/Т-Г-1294/16 от 27.12.19 до 01.02.21	01.02.2021	127 475,00
66/Т-Г-1295/16 от 27.12.19 до 31.01.21	31.01.2021	899 100,00
66/Т-Г-1296/16 от 27.12.19 до 31.01.21	31.01.2021	111 528,00
66/Т-Г-1297/16 от 30.12.19 до 31.01.21	31.01.2021	899 100,00
66/Т-Г-1298/16 от 30.12.19 до 31.01.21	31.01.2021	899 100,00
66/Т-Г-1299/16 от 30.12.19 до 31.01.21	31.01.2021	84 344,70
66/Т-Г-1301/16 от 10.01.20 до 31.01.21	31.01.2021	899 100,00
66/Т-Г-1302/16 от 21.01.20 до 31.01.21	31.01.2021	206 700,52
66/Т-Г-1303/16 от 20.01.20 до 01.02.21	01.02.2021	766 770,00
66/Т-Г-1304/16 от 22.01.20 до 31.01.21	31.01.2021	278 820,00
66/Т-Г-1305/16 от 26.02.20 до 01.02.21	01.02.2021	133 723,20
66/Т-Г-1306/16 от 27.03.20 до 31.01.21	31.01.2021	499 938,77
66/Т-Г-1307/16 от 14.04.20 до 01.02.21	01.02.2021	200 382,98
66/Т-Г-1308/16 от 23.04.20 до 01.04.21	01.04.2021	590 094,75
66/Т-Г-1309/16 от 28.04.20 до 31.01.21	31.01.2021	898 602,18
66/Т-Г-1310/16 от 28.04.20 до 31.01.21	31.01.2021	898 602,18
66/Т-Г-1311/16 от 14.05.20 до 01.02.21	01.02.2021	1 380 150,00
66/Т-Г-1312/16 от 15.05.20 до 31.01.21	31.01.2021	898 602,18
66/Т-Г-1313/16 от 15.05.20 до 31.01.21	31.01.2021	898 602,18
66/Т-Г-1314/16 от 15.05.20 до 31.01.21	31.01.2021	898 602,18
66/Т-Г-1315/16 от 26.05.20 до 31.01.21	31.01.2021	898 602,18
66/Т-Г-1316/16 от 23.09.20 до 31.01.21	31.01.2021	749 380,04
66/Т-Г-1317/16 от 08.12.20 до 01.02.22	01.02.2022	89 456,50
886/Т-Г-11/18 от 06.02.20 до 31.01.21	31.01.2021	344 715,84

886/Т-Г-13/18 от 13.10.20 до 25.01.22	25.01.2022	459 014,00
886/Т-Г-14/18 от 14.10.20 до 01.02.21	01.02.2022	424 969,16
886/Т-Г-15/18 от 20.11.20 до 31.12.22	31.12.2022	663 590,62
886/Т-Г-16/18 от 24.12.20 до 01.02.22	01.02.2022	160 974,00
Итого		17 254 660,81

- залоги, перечисленные покупателям в качестве обеспечения выполнения государственных контрактов

Контрагент	ИНН	Сумма, руб.
Агентство по закупкам Кемеровская обл.	4205349664	934,41
АМУРСКИЙ ОБЛАСТНОЙ ОНКОЛОГИЧЕСКИЙ ДИСПАНСЕР	2801022793	228 186,54
Аптечный склад Саранск	1300002949	807 487,60
Арамильская городская больница Свердловская область	6652007271	44 123,69
Больница 2 ГК Новосибирск	5401109903	9,00
Больница Баранова Петрозаводск	1001040953	16 874,85
Больница ГБ Асбест	6683005789	57 000,00
Больница ДГБ Нижний Тагил	6623116357	26 103,40
Больница МБ Глазов	1829015681	22 196,00
Больница ОБ Одинцовская	5032313990	29 257,92
Больница ОДКБ Екатеринбург	6661002199	258 537,24
Больница РДКБ Ижевск	1835027727	46 474,90
Больница ФМБА Москва	7724092464	16 863,00
Больница ЦРБ Мужевская	8907000906	4 548,11
Департамент з/о г.Москва	7714338609	142 705,20
Дирекция Волгоградской обл.	3444198220	2 403,12
КУЗБАССКАЯ ДЕТСКАЯ КЛИНИЧЕСКАЯ БОЛЬНИЦА ИМЕНИ ПРОФЕССОРА Ю.Е. МАЛАХОВСКОГО	4220006125	42 171,00
Магаданфармация	4909120990	429 467,88
Медицинский склад №1043 г. Севастополь	9204023281	149 699,97
Мин. з/о Респ. Хакасия	1901017682	14 168,66
Мин. з/о РСО-Алания	1501023924	10 384,80

Министерство финансов Республики Башкортостан	0274157821	378 871,94
Московский консультативно-диагност.центр для детей	7725093735	40 216,40
НИЖНЕТУРИНСКАЯ ЦЕНТРАЛЬНАЯ ГОРОДСКАЯ БОЛЬНИЦА	6624002433	17 481,60
ОКБ Ханты-Мансийск	8601004445	2 084,14
Онкодиспансер Владикавказ	1503008495	293 363,90
Онкодиспансер Симферополь	9102070395	2 778,12
Онкодиспансер Уфа	0276008991	2 000,00
Республиканская детская клиническая больница Р Коми	1101487086	14 313,00
Республиканский клинический кожно-венерологический диспансер	1901011698	176 433,60
Университет исследовательский Н.Новгород	5260037940	618 836,00
ФГБУЗ ЦМСЧ № 31 ФМБА России	6660013462	24 210,00
Центр контроля качества лекарств Саха	1435109950	54 979,55
Итого		3 975 165,54

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

Пользователь	Документ - основание	Сумма, руб.	Выгодопреобрататель
АО «Мастерфаст»	85/Т-РКЛ/19 от 07.02.19 (кредитный договор 350 млн)	350 000 000	Совкомбанк
АО «Мастерфаст»	2258/Т-Г/14 от 03.12.14 (гарантии по 44-ФЗ)	496 000 000	Совкомбанк
АО «Мастерфаст»	1834/Т-Г/17 от 30.11.17 (гарантии по 223-ФЗ)	25 000 000	Совкомбанк
АО «Мастерфаст»	Байер 40/9040/0075/001 (120 млн)	120 000 000	Сбербанк
АО «Мастерфаст»	Биокад 40/9040/0075/186 от 06.12.2019 (800 млн)	800 000 000	Сбербанк
ООО «Компания Фармстор»	01210019/00751100/АСРМ от 07.08.19 (кредитный на 500 млн)	500 000 000	Сбербанк
ООО «Компания Фармстор»	2161/Т-Г/19 от 27.12.19 (гарантии по 44-ФЗ)	450 000 000	Совкомбанк
ООО «Компания Фармстор»	2219/Т-Г/14 от 28.11.14 (гарантии по 44-ФЗ)	169 901 673	Совкомбанк
ООО «Компания Фармстор»	1741/Т-Г/17 от 21.11.17 (гарантии по 223-ФЗ)	20 000 000	Совкомбанк
ООО «Компания Фармстор»	Фармстандарт 1980/Т-Г/18 от 19.12.2018 (450 млн)	450 000 000	Совкомбанк
ООО «Фармпро»	1566/Т-Г/18 от 11.10.18 (гарантии по 44-ФЗ)	65 000 000	Совкомбанк
ООО «Фармпро»	1744/Т-Г/18 от 22.11.18 (гарантии по 223-ФЗ)	20 000 000	Совкомбанк

- Материальные ценности в качестве обеспечения в залог не передавались.

7. 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.

8. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2020 отсутствует.

9. Влияние коронавирусной инфекции на деятельность Общества в 2020г.

9.1. Во 2 квартале 2020г. произошло снижение выручки по сравнению с 1 кварталом 2020г., что обусловлено проблемами с регулярным транспортным сообщением, что в свою очередь привело к переносу отгрузок на более поздний срок, в основном на 3 квартал 2020г.

9.2. Из-за репрофилирования в некоторых лечебных учреждениях онкологических отделений под коронавирусные произошло замедление темпов роста объемов реализации по сравнению с запланированными.

9.3. 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:

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

Данная мера по поддержке бизнеса применялась с 01.08.2020 по 31.12.2020г.

10. Прочая информация

- 10.1. Существенные события после отчетной даты отсутствуют.
- 10.2. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
- 10.3. Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.
- 10.4. Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.
- 10.5. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.
- 10.6. Государственной помощи не было.
- 10.7. Информация по сегментам отсутствует.

- 10.8. Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.
10.9. Льготами и государственной поддержкой Организация не пользовалась.

11. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике утверждено Приказом № 1уп от 30 декабря 2019 г.

1. Организация **амортизирует основные средства** линейным способом. Финансовый результат от реализации продукции и товаров определяется по отгрузке.
2. **Переоценка объектов основных средств** не производится.
3. Организация **амортизирует нематериальные активы** линейным способом.
4. **Материально-производственные запасы** принимаются к учету по фактической себестоимости.
5. **Списание материально-производственных запасов** осуществляется по средней себестоимости.

Директор



Ю.Б. Сакар