Приложение № 3 к приказу Министерства
финансов Российской Федерации
от 02 июля 2010 г. № 66н

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах(тыс. руб. (млн. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
	5100	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5101	За 20 20 г.1)											
	5111	За 20 19 г.2)											

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 20 г.4)	На 31 декабря 20 19 г.2)	На 31 декабря 20 18 г.5)
	5120	-	-	-
	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)	На 31 декабря 20 19 г.2)	На 31 декабря 20 18 г.5)
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 20 г.1)								
	5151	За 20 19 г.2)								

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам – всего	5160	За 20 20 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 20 г.1)					
	5171	За 20 19 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 20 г.1)	32	190	(-)	(-)	222
	5190	За 20 19 г.2)	-	32	(-)	(-)	32
в том числе: сайт	5181	За 20 20 г.1)	32	190	(-)	(-)	222
	5191	За 20 19 г.2)	-	32	(-)	(-)	32

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации6)	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 20 г.1)	26 057	(5 433)	877	(262)	239	(1 195)	-	-	26 671	(6 390)
	5210	За 20 19 г.2)	25 916	(4 252)	141	(-)	-	(1 180)	-	-	26 057	(5 433)
в том числе: здания,сооружения	5201	За 20 20 г.1)	23 504	(3 628)	-	(-)	-	(938)	-	-	23 504	(4 566)
	5211	За 20 19 г.2)	23 504	(2 704)	-	(-)	-	(923)	-	-	23 504	(3 628)
транспортные средства	5202	За 20 20 г.1)	835	(835)	684	(165)	165	(-)	-	-	1 354	(670)
	5212	За 20 19 г.2)	835	(835)	-	(-)	-	(-)	-	-	835	(835)
производственный и хозяйственный инвентарь	5203	За 20 20 г.1)	356	(203)	107	(-)	-	(51)	-	-	463	(254)
	5213	За 20 19 г.2)	356	(147)	-	(-)	-	(55)	-	-	356	(203)
другие виды основных средств	5204	За 20 20 г.1)	211	(136)	18	(-)	-	(42)	-	-	229	(179)
	5214	За 20 19 г.2)	193	(82)	18	(-)	-	(55)	-	-	211	(136)
машины и оборудования	5205	За 20 20 г.1)	1 151	(631)	68	(97)	74	(164)	-	-	1 121	(721)
	5215	За 20 19 г.2)	1 028	(484)	123	(-)	-	(147)	-	-	1 151	(631)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	За 20 20 г.1)										
	5231	За 20 19 г.2)										

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п основных средств - всего	5240	За 20 20 г.1)	-	968	(92)	(876)	-
	5250	За 20 19 г.2)	-	141	(-)	(141)	-
в том числе: компьютер	5241	За 20 20 г.1)	-	5	(-)	(5)	-
	5251	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
компьютер	5242	За 20 20 г.1)	-	12	(-)	(12)	-
	5252	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
аквадисцилятор АДЭа-25 СЗМО	5243	За 20 20 г.1)	-	68	(-)	(68)	-
	5253	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
световая вывеска композит объемными буквами	5244	За 20 20 г.1)	-	54	(-)	(54)	-
	5254	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
вывеска композит объемными буквами	5245	За 20 20 г.1)	-	53	(-)	(53)	-
	5255	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
компьютер Intel Celeron	5246	За 20 20 г.1)	-	12	(12)	(-)	-
	5256	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
компьютер Celeron	5247	За 20 20 г.1)	-	3	(3)	(-)	-
	5257	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
компьютер Celeron	5248	За 20 20 г.1)	-	5	(5)	(-)	-
	5258	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
монитор BENG 17 системный блок Celeron G530,штрих санео	5249	За 20 20 г.1)	-	3	(3)	(-)	-
	5259	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
системный блокIntel Celeron G1820	5249	За 20 20 г.1)	-	12	(12)	(-)	-
	5259	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
компьютер в комплекте	5249	За 20 20 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5259	За 20 19 г.2)	-	18	(-)	(18)	-
кондиционер Systemail Sysplit cfssette 36	5249	За 20 20 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5259	За 20 19 г.2)	-	123	(-)	(123)	-
автомобиль Lada Largus	5249	За 20 20 г.1)	-	684	(-)	(684)	-
	5259	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
системный блок Celeron	5249	За 20 20 г.1)	-	3	(3)	(-)	-
	5259	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
процессор Intel pentium Gold G5420	5249	За 20 20 г.1)	-	27	(27)	(-)	-
	5259	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
процессор Intel pentium Gold G5420	5249	За 20 20 г.1)	-	27	(27)	(-)	-
	5259	За 20 19 г.2)	-	-	(-)	(-)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 20 г.1)	За 20 19 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	17	18
в том числе: компьютер	5261	5	-
компьютер	5262	12	-
компьютер	5263	-	18
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4.Иное использование основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)	На 31 декабря 20 19 г.2)	На 31 декабря 20 18 г.5)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 733	136	136
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 162	3 177	3 882
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 20 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 20 г.1)									
	5312	За 20 19 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 20 г.1)	3 000	-	9 800	(-)	-	-	-	12 800	-
	5315	За 20 19 г.2)	6 500	-	-	(3 500)	-	-	-	3 000	-
в том числе: депозит	5306	За 20 20 г.1)	3 000	-	9 800	(-)	-	-	-	12 800	-
	5316	За 20 19 г.2)	6 500	-	-	(3 500)	-	-	-	3 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 20 г.1)	3 000	-	9 800	(-)	-	-	-	12 800	-
	5310	За 20 19 г.2)	6 500	-	-	(3 500)	-	-	-	3 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)	На 31 декабря 20 19 г.2)	На 31 декабря 20 18 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы -всего	5400	За 20 20 г.1)	29 118	(-)	42 448	(40 287)	-	-	X	31 279	(-)
	5420	За 20 19 г.2)	25 993	(-)	155 912	(152 787)	-	-	X	29 118	(-)
в том числе: сырье,материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 20 20 г.1)	866	(-)	4 741	(4 456)	-	-	-	1 151	(-)
	5421	За 20 19 г.2)	682	(-)	2 961	(2 777)	-	-	-	866	(-)
готовая продукция, товары для перепродажи	5402	За 20 20 г.1)	27 947	(-)	37 247	(35 304)	-	-	-	29 890	(-)
	5422	За 20 19 г.2)	24 670	(-)	152 485	(149 208)	-	-	-	27 947	(-)
расходы будующих периодов	5403	За 20 20 г.1)	247	(-)	165	(220)	-	-	-	192	(-)
	5423	За 20 19 г.2)	571	(-)	81	(405)	-	-	-	247	(-)
прочие запасы и затраты	5404	За 20 20 г.1)	58	(-)	295	(307)	-	-	-	46	(-)
	5424	За 20 19 г.2)	70	(-)	385	(397)	-	-	-	58	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)	На 31 декабря 20 19 г.2)	На 31 декабря 20 18 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441			
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446			

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8)	погашение	списание на финансовый результат8)	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 20 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 19 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	За 20 20 г.1)										
	5522	За 20 19 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 20 г.1)	2 967	(111)	2 492	-	(1 396)	(29)	109	-	4 034	(2)
	5530	За 20 19 г.2)	3 800	(102)	1 562	-	(2 395)	(-)	-	-	2 967	(111)
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 20 г.1)	1 342	(111)	1 755	-	(732)	(18)	109	-	2 347	(2)
	5531	За 20 19 г.2)	2 377	(102)	597	-	(1 632)	(-)	-	-	1 342	(111)
прочие	5512	За 20 20 г.1)	1 040	(-)	239	-	(270)	(3)	-	-	1 006	(-)
	5532	За 20 19 г.2)	1 019	(-)	604	-	(583)	(-)	-	-	1 040	(-)
авансы выданные	5513	За 20 20 г.1)	585	(-)	498	-	(394)	(8)	-	-	681	(-)
	5533	За 20 19 г.2)	404	(-)	361	-	(180)	(-)	-	-	585	(-)
Итого	5500	За 20 20 г.1)	2 967	(111)	2 492	-	(1 396)	(29)	109	X	4 034	(2)
	5520	За 20 19 г.2)	3 800	(102)	1 562	-	(2 395)	(-)	-	X	2 967	(111)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)		На 31 декабря 20 19 г.2)		На 31 декабря 20 18 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	718	718	436	436	966	966
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	718	718	436	436	966	966

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 20 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:	5552	За 20 20 г.1)							
	5572	За 20 19 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 20 г.1)	17 701	16 323	1	(5 132)	(96)	-	28 796
	5580	За 20 19 г.2)	18 524	2 429	-	(3 239)	(13)	-	17 701
в том числе: расчеты с поставщиками и заказчиками	5561	За 20 20 г.1)	15 337	6 213	-	(3 565)	(96)	-	17 889
	5581	За 20 19 г.2)	16 375	1 923	-	(2 961)	(-)	-	15 337
расчеты по налогам сборам	5562	За 20 20 г.1)	1 394	585	1	(621)	(-)	-	1 358
	5582	За 20 19 г.2)	1 322	350	-	(278)	(-)	-	1 394
прочие	5563	За 20 20 г.1)	970	186	-	(946)	(-)	-	210
	5583	За 20 19 г.2)	827	156	-	(-)	(13)	-	970
кредит	5564	За 20 20 г.1)	-	9 339	-	(-)	(-)	-	9 339
	5584	За 20 19 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	5550	За 20 20 г.1)	17 701	16 323	1	(5 132)	(96)	X	28 796
	5570	За 20 19 г.2)	18 524	2 429	-	(3 239)	(13)	X	17 701

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.4)	На 31 декабря 20 19 г.2)	На 31 декабря 20 18 г.5)
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 20 г.1)	За 20 19 г.2)
Материальные затраты	5610	170 293	167 319
Расходы на оплату труда	5620	30 157	30 175
Отчисления на социальные нужды	5630	9 075	9 069
Амортизация	5640	1 138	1 133
Прочие затраты	5650	9 291	9 907
Итого по элементам	5660	219 954	217 603
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	6	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	16
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	219 960	217 619

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	199	(161)	(-)	(-)	38
в том числе: вознаграждение работникам (неиспользованный отпуск)	5701	199	(161)	(-)	(-)	38

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Полученные – всего	5800	63	-	-
в том числе: обеспечительный взнос	5801	63	-	-
Выданные- всего	5810	609	-	-
в том числе: обеспечение гарантия	5811	383	-	-
обеспечительный взнос	5812	226	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		код НИ/ стат	За 20 20 г.1)		За 20 19 г.2)	
Получено бюджетных средств — всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты – всего	20 20 г.1)	5910	-	-	-	-
	20 19 г.2)	5920	-	-	-	-
в том числе:	20 20 г.1)	5911				
	20 19 г.2)	5921				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именует соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

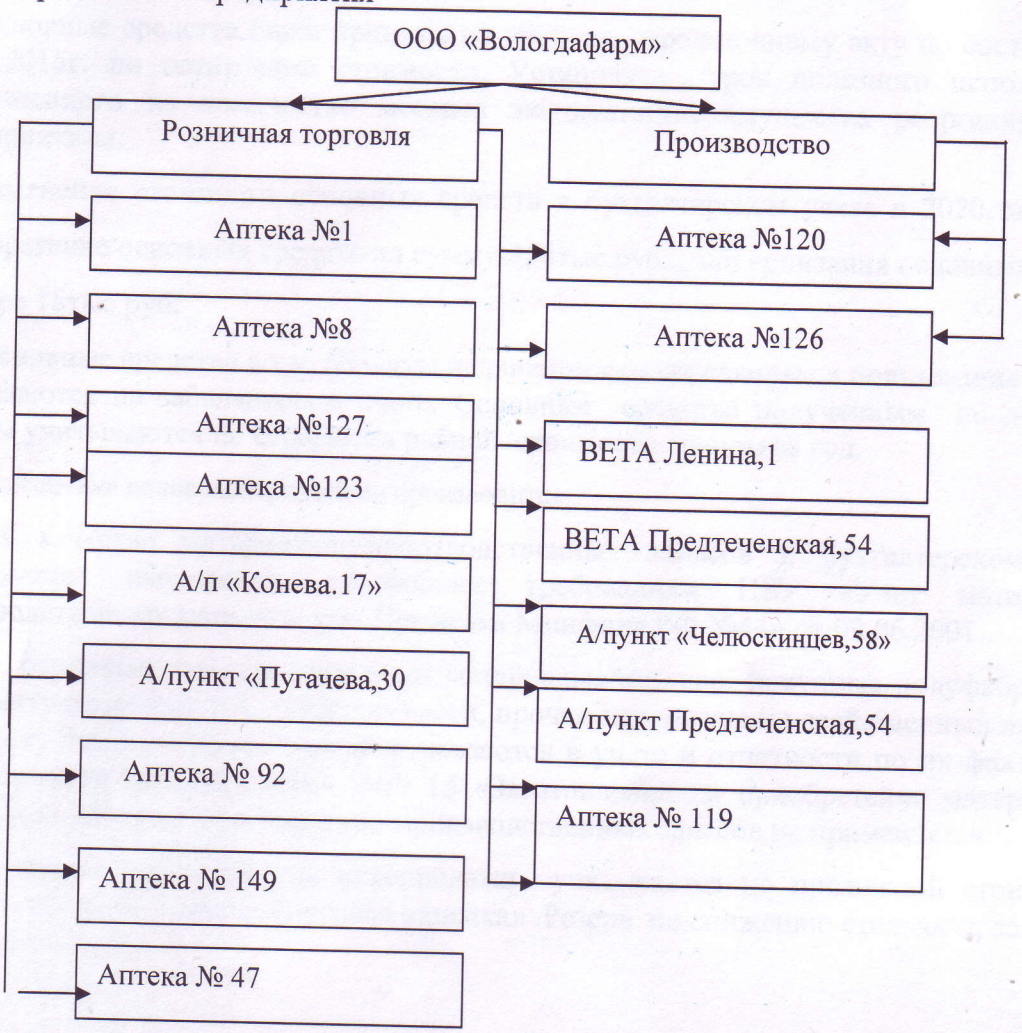
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснение
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Вологдафарм»

1.Сведения о предприятии

1.1. Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Вологдафарм»
1.2. Юридический адрес	160035 г.Вологдаул.Ленина 1
1.3. Фактический адрес	160000 г.Вологдаул.Ленина 1
1.4. Дата государственной регистрации	Свидетельство серия 35 №2339048 от 18.05.2015 г.
1.5. Уставный капитал	41573тыс.рублей
1.6. Учредитель	Муниципальное образование город Вологда в лице Администрации города Вологды
1.7. МУП «Вологдафарм-т» реорганизовано путем преобразования(приватизация) в ООО «Вологдафарм» 18.05.2015г.Постановление Администрации г.Вологды №1546 от 04.03.2015г.	
1.8. 02.11.2018г. ООО «Вологдафарм» реорганизовано путем присоединения к нему ООО «Аптека № 47»	
1.9. ООО «Вологдафарм» является коммерческой организацией, осуществляющей следующие виды деятельности: 1.9.1. Розничная торговля медицинскими, фармацевтическими, парфюмерно-косметическими товарами, 1.9.2. Изготовление лекарственных средств по рецептам врачей и требованиям больниц, 1.9.3. Отпуск лекарственных средств лечебно-профилактическим учреждениям	

1.10. Подразделения предприятия



1.11.Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.20г. составила 82 чел.
1.12. Высший орган Общества является -Общие собрание участников Общества.
Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров Общества
Единоличный исполнительный орган –генеральный директор Дулов В.А.
Контроль за финансово-хозяйственную деятельность осуществляет ревизор, избранный Общим собранием участников Общества.
1.13.Связанные стороны: Цепа Вадим Георгиевич, Пахнина Светлана Юрьевна, Ефименко Ольга Геннадьевна, Дулов Владимир Александрович
Организация не осуществляло взаимоотношений со связанными сторонами.
1.14.Организация не осуществляла крупных сделок.
1.15.Оплата руководителю предприятия осуществлялась в рамках заключенного трудового договора .

2.Основные элементы учетной политики.
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РоссийскойФедерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.Срок полезного использования основных средств определяется на основании амортизационных групп классификатора основных средств, утвержденного постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.02г.
2.2.Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2.3.Имущество стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Списание производится единовременно, по мере отпуска в производство (передача в эксплуатацию). В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации бухгалтерией организован учет на забалансовом счете.

2.4.Основные средства были приняты на учет по передаточному акту по состоянию на 18.05.2015г. по остаточной стоимости. Установлен срок полезного использования уменьшенного на количество месяцев эксплуатации имущества реорганизованным предприятием.

2.5.Изменение стоимости основных средств в бухгалтерском учете в 2020году явилось приобретение основных средств на сумму 858тыс.руб. , модернизация основных средств в размере 18тыс.руб.

2.6. Основные средства в т.ч. объекты недвижимости переданные в пользование и аренду учитываются на забалансовом счете. Основные средства полученным по договорам аренды учитываются по стоимости равной стоимости аренды за год.

2.7. Переоценка основных средств не производится.

2.8. В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ «Учет материально-производственных запасов», утв. Приказом Минфина РФ №44н от 09.06.2001 .

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, прочие материалы и хозяйственный инвентарь при поступлении и расходовании отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета материально-производственных запасов не применяется.

Товар, предназначенный для перепродажи учитывается по продажной стоимости с применением счета «42» «Торговая наценка» .Резерв по снижению стоимости запасов не создавался.

Организация начинает применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 г. В соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 г. последствия изменения учетной политики в связи с началом его применения отражаются по выбору организации перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.9.Товары, принятые на ответственное хранение учитываются на забалансовом счете.

2.10.Товары принятые на ответственное хранение, дебиторская задолженность , срок которой истек, основные средства в т.ч. объекты недвижимости переданные в пользование и аренду учитываются на забалансовых счетах.

2.11.Предприятие создает оценочное обязательство по неиспользованным отпускам.
В целях определения суммы оценочного обязательства по оплате отпусков работникам по состоянию на последний день квартала определяется количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника, на основании чего для каждого сотрудника рассчитывается сумма обязательства по отпускным по состоянию на конец отчетного периода. Для этого количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника умножается на его среднедневной заработок за 3 месяца, предшествовавших отчетному периоду (средний заработок определяется в порядке, установленном действующим законодательством для расчета отпускных). После этого определяется сумма обязательства по страховым взносам во внебюджетные фонды, подлежащим начислению на обязательство по отпускным. Сложением исчисленных сумм обязательств по отпускным по каждому сотруднику и соответствующим им обязательствам по страховым взносам во внебюджетные фонды, определяется сумма оценочного обязательства по оплате отпусков по состоянию на конец отчетного периода.

Оценочные обязательства формируются в бухгалтерском учете по окончанию каждого отчетного периода. Ежеквартально на отчетную дату сумма начисленного резерва корректируется .

2.12. Организацией создаются резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.
Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена и с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. При определении размера необходимо исходить из собственных суждений о финансовом состоянии должника и вероятности возврата им долга. Резервы формируются только по договорам с покупателями Срок просроченной дебиторской задолженности исчисляется с даты платежа по условиям договора.

Движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Остаток резерва по состоянию на 31.12.19г.	Списано дебиторской задолженности	Списан ранее созданный резерв на внер.доходы.	Начислен резерв по состоянию на 31.12.20г.	Остаток резерва по состоянию на 31.12.20г.
1	2	3	4	5	6
Резерв по сомнительным долгам	111	102	7		2
Итого	**111**	**102**	**7**		**2**

2.13. Основные показатели финансовой деятельности общества.

Показатель	2020 (тыс.руб.)	2019 (тыс.руб.)	Изменения
Выручка без НДС	221 373	217 698	3 675
Себестоимость	(176 475)	(173 323)	3 152
Коммерческие расходы	(35 205)	(36 732)	-1 527
Управленческие расходы	(8 280)	(7 564)	716
Прибыль (убыток) от продаж	1 413	79	1 334
Проценты к получению	241	294	395
Прочие доходы(реализация основных средств и прочего имущества, премии и компенсации по дополнительному соглашению, излишки, списание кредиторской задолженности)	1871	3948	-2077
Прочие расходы (стоимость реализованных основных средств и имущества, выплаты по кол.договору, налоги, страховые взносы, услуги банка, списание дебиторской задолженности , содержание помещений)	3314	3144	170
Чистая прибыль (убыток)	261	92	169
Сумма дебиторской задолженности	4 032	2 856	1 176
Сумма кредиторской задолженности	19 457	17 701	1 756

2.14.Предприятие применяет систему налогообложения ОСН. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.15.Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общепроизводственные расходы» ,признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности ежемесячно списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счетов 90.08.1 и 90.08.2 «Управленческие расходы».

2.16. Расходы, связанные с продажей товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.7.1 и 90.07.2 «Расходы на продажу» за исключением статьи «транспортные расходы», которые пересчитываются на остаток нереализованного товара.

2.17. Текущий налог на прибыль в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах» указывается на основании налоговой декларации.

2.18. В форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» поступления от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги указаны без учета налога на добавленную стоимость.

2.19. Информация об участии в судебных разбирательствах.
В течение 2020 г. организация принимала участие в судебных разбирательствах по поводу погашения дебиторской задолженности покупателя Ушкаловой Е.И.. Решение суда в пользу ООО «Вологдафарм» сумма иска – 7 тыс.руб.

2.20. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-

хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности.

2.21. События после отчетной даты
Существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2020 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, отсутствуют.

2.22. Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность организации.
Изменившиеся условия ведения деятельности в условия пандемии COVID-19 не оказали значительного влияния операционную деятельность, платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования. Организация не приостанавливала свою хозяйственную деятельность, нарушений условий договоров со стороны организации не было. Принятие противоэпидемических мер на государственном и региональном уровнях привело к необходимости адаптации под них хозяйственной деятельности и необходимости понести расходы, объем которых тем не менее не является существенным. В настоящий момент последствия пандемии оцениваются, как в целом преодоленные, и не оказывающие влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

2.23. В соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в организации проведена инвентаризация активов и обязательств, выявленные расхождения с данными учета отражены в бухгалтерском учете.

Руководитель ООО «Вологдафарм» Дулов В.А.

26 марта 2021 г.