

Общество с ограниченной ответственностью

«ФармОткрытие»

Пояснения
в составе бухгалтерской отчетности за период
с 1 января по 31 декабря 2020 г.

г. Москва

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	3
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО (УСТАВНОГО) КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ (УЧАСТНИКИ).....	3
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	4
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О АУДИТОРЕ	4
1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	4
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ.....	4
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	4
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	5
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	5
2.4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	5
2.5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	5
2.6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	6
2.7. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	6
2.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	6
2.9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	6
2.10. ОЦЕНОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ	7
2.11. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
2.12. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	7
2.13. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	7
2.14. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	8
2.15. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	8
2.16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	8
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	9
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
3.2. ЗАПАСЫ	9
3.3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	9
3.4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ.....	10
3.5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.....	11
3.6. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	11
3.7. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	11
3.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	12
3.9. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	12
3.10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.....	13
3.11. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ	13
3.12. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	13
4. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	13
4.1. ДОХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
4.2. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
4.3. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ	14
4.4. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	14
5. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	15
5.1. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	15
5.3. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	15
5.5. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	15

ООО «ФармОткрытие»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ФармОткрытие» (далее – «Общество») за 2020 год, подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ФармОткрытие» (Общество), сокращенное название ООО «ФармОткрытие», ИНН/КПП 5005066205/772101001, зарегистрировано ИФНС РФ по г. Воскресенску Московской области.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 26.11.2018 г., за основным государственным регистрационным номером 1185022006740.

В 2019 г. внесены изменения в Устав:

- в части изменения юридического адреса . Зарегистрированы ИФНС за номером 2197749874353 от 31.12.2019г.;

Юридический адрес: 109428, г. Москва, Рязанский проспект, д.24, корпус 1, этаж 7, помещение XI, комната 36.

Численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
1	6	6

1.2. Основные виды деятельности

В 2020 г. Общество осуществляло следующие виды деятельности:

1. Торговля оптовая фармацевтической продукцией;
2. Торговля оптовая изделиями, применяемыми в медицинских целях.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий:

№ п/п	Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Серия, номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия лицензии
1	Фармацевтическая деятельность	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	ФС-99-02-007162	29.04.2019	бессрочно
2	Фармацевтическая деятельность	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения	ФС-99-02-007651	21.01.2020	бессрочно

1.3. Филиалы и представительства Общества

В составе ООО «ФармОткрытие» нет обособленных подразделений филиалов/представительств, как выделенных на отдельный баланс, так и не выделенных на отдельный баланс.

1.4. Структура акционерного (уставного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 в соответствии с Уставом составляет 10 000 руб.

Единственным участником Общества и бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 является Пурисова Ярослава Валерьевна

Единственным участником Общества и бенефициарным владельцем по состоянию на 31.12.2018 являлась Сысоева Ольга Александровна

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.5. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Генеральным директором) и т.к. участником является одно лицо, оно принимает на себя функции Общего собрания участников, на основании Устава Общества.

Генеральный директор Общества - Пурисова Ярослава Валерьевна.

1.6. Информация о аудиторе

Аудитором Общества является: ООО «Компания «Ск-Аудит».

Юридический адрес: 105064 г. Москва, Хомутовский туп., д. 4, корп. 1, эт. 0, пом. V, т. (495) 651-82-22, ОГРН 1037739801868.

Аудитор является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 11206027552.

Свидетельство о членстве: № 4618 от 17.08.2012

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «ФармОткрытие» на 31.12.2020 не имеет дочерних и зависимых обществ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Настоящая бухгалтерская отчетность общества с ограниченной ответственностью «ФармОткрытие» является исправленной и заменяет собой отчетность, представленную 31 марта 2021 года.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами Минфина России, и иными нормативными правовыми актами законодательства Российской Федерации в области бухгалтерского учета.

Учетная политика на 2020 г. утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2019 г. № 2-уп.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Способы ведения бухгалтерского учета, избранные Обществом при формировании учетной политики, применяются всеми филиалами, представительствами и иными подразделениями Общества (включая выделенные на отдельный баланс), независимо от их места нахождения.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

В отчетном периоде в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденным приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н были исправлены выявленные существенные ошибки предшествующих отчетных периодов.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ФармОткрытие» ведется финансово-бухгалтерской службой, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется:

- программный продукт 1С для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995 № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года.

Инвентаризация товаров и материальных ценностей производится ежегодно на 31 декабря.

2.5. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н.

Активы, в отношении которых выполняются условия их признания в составе основных средств и стоимостью не более 40 тыс. руб. за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Обществом не проводится переоценка объектов основных средств.

Амортизация

Начисление амортизации объектов основных средств производится одним из следующих способов:

- линейный способ;

Применение одного из способов начисления амортизации по группе однородных объектов основных средств производится в течение всего срока полезного использования объектов, входящих в эту группу.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам Общество применяет сроки полезного использования, установленные Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.6. Материально-производственные запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01, утвержденного приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится методом:

- по средней себестоимости.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.8. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются прочими расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.9. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» ПБУ 8/2010, утвержденного приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н (далее ПБУ 8/2010).

В соответствии с ПБУ 8/2010, оценочными обязательствами Общества являются:

- оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- оценочное обязательство на выплату вознаграждений персоналу, в т.ч. на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

2.10. Оценочные резервы

Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- по сомнительной дебиторской задолженности;
- под обесценение стоимости материально-производственных запасов;

2.11. Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке:

- принятой в договоре.

2.12. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные Обществом отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Информация об имуществе, переданном в залог, отражается в балансовой оценке на отчетные даты на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.13. Порядок формирования доходов

Учет доходов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» ПБУ 9/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н (далее ПБУ 9/99).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от продажи товаров.

Прочими доходами признаются:

- поступления от продажи основных средств, материалов (запасов);
- доходы от продажи дебиторской задолженности (по договору уступки права требования);
- активы, полученные безвозмездно;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- доходы от списания кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- суммы, погашенные должником по ранее списанной дебиторской задолженности;
- прочие доходы.

Следующие виды прочих доходов показываются в отчете о прибылях и убытках за минусом расходов, относящихся к этим доходам (с последующим раскрытием в отчетности в развернутом

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

виде), поскольку они возникают в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности и не являются существенными для характеристики финансового положения организации (п.18.2 ПБУ 9/99):

- положительные /отрицательные курсовые разницы, включая переоценку задолженностей, выраженных в условных единицах;
- доходы/расходы (включая балансовую стоимость) от реализации права требования;
- восстановление/создание резерва под сомнительную дебиторскую задолженность;
- восстановление/создание резерва под снижение стоимости МПЗ;
- восстановление/создание оценочного обязательства по отпускам и вознаграждениям;
- иные.

2.14. Порядок формирования расходов

Учет расходов Общества осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» ПБУ 10/99, утвержденного приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Коммерческие расходы, собираемые на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются по строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.15. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденным приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Информация о временных разнице формируется в бухгалтерском учете в соответствии с Регистром учета временных разниц, представляющим собой перечень признаваемых в бухгалтерском балансе активов и обязательств, а также объектов налогового учета, которые имеют отличную от нуля налоговую величину (налоговую стоимость). По каждой статье перечня указывается ее балансовая стоимость, налоговая стоимость и соответствующая временная разница.

Информация о постоянном налоговом расходе (доходе) определяется в соответствии с расчетом как числовая сверка между расходом по налогу на прибыль и условным расходом по налогу на прибыль. Отдельный регистр учета постоянных разниц не ведется.

В бухгалтерском балансе суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.16. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н.

ООО «ФармОткрытие»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Вступительные и сравнительные данные

В настоящей бухгалтерской отчетности показатели статей бухгалтерской отчетности за предыдущие периоды были подвергнуты следующим корректировкам.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2019 г.:

Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2019 в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель на 31.12.2019 в настоящей отчетности	Сумма корректировки
«Запасы»	1210	47 153	47048	-105
«Дебиторская задолженность»	1230	558 082	558101	19
«Нераспределенная прибыль»	1370	204	120	-84
«Кредиторская задолженность»	1520	632 259	632 257	-2

Отчет о финансовых результатах (графа «За январь-декабрь 2019года»):

Наименование статьи отчета о финансовых результатах	Код строки	Показатель за 2019 г. в отчетности за предыдущий год	Скорректированный показатель за 2019 г. в настоящей отчетности	Сумма корректировки
«себестоимость продаж»	2120	857 713	857 731	-18
«коммерческие расходы»	2210	8 710	8 797	87
«налог на прибыль»	2410	58	37	-21

3.1. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

Переоценку основных средств Общество не производило. Общество не имеет в собственности земельных участков.

По состоянию на 31.12.2020 в составе основных средств Общества отсутствуют объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации.

3.2. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

№ п/п	Наименование запасов (по группам)	Код строки	Сумма		
			31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
1	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1210	-	-	-
2	Затраты в незавершенном производстве	1210	-	-	-
3	Готовая продукция	1210	-	-	-
4	Товары для перепродажи	1210	33962	47048	-
5	Товары отгруженные	1210	-	-	-
6	Прочие запасы и затраты	1210	-	-	-
	ИТОГО	1210	33962	47048	

3.3. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о дебиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расшифровка дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строк и	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Сумма за вычетом резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	-	(-)		-	(-)	-	-	(-)	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	1230	-	(-)		-	(-)	-	-	(-)	-
в т.ч. покупатели и заказчики	1230	303332	(-)		537507	(-)	-	-	(-)	-
авансы выданные	1230	6105	(-)		12664	(-)	-	-	(-)	-
дебиторская задолженность бюджета по налогам и сборам	1230	436	(-)		199	(-)	-	-	(-)	-
прочие дебиторы	1230	73901	(-)		7751	(-)	-	-	(-)	-
Итого	1230	383774	(-)		558101	(-)	-	-	(-)	-

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018
1	Денежные средства в кассе	-	-	-
2	Денежные средства на рублевых расчетных счетах в банках	5090	18054	10
3	Денежные средства на валютных счетах в банках	-	-	-
4	Краткосрочные депозиты	-	-	-
5	Аккредитивы в валюте	-	-	-
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	5090	18054	10
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств (строки 4450, 4500)	5090	18054	10

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

ООО «ФармОткрытие»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов:

Наименование	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
Поступления от продажи продукции, товаров, работ, услуг, в том числе:	4111	2 656 080	369 832
- авансы полученные (без НДС)	4111	150	3 250
Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги, в том числе:	4121	(2 637 444)	(348 671)
- авансы выданные (без НДС)	4121	(13 706)	(13 998)

Свернуто в отчете о движении денежных средств показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

В частности, свернуто отражаются:

1. Возвраты авансов покупателям;
2. Возвраты авансов поставщиками;
3. Денежные потоки комиссионера или агента (кроме агентского вознаграждения);
4. Налог на добавленную стоимость в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ и возмещение из нее;
5. Поступление возмещаемых расходов и их перечисление поставщикам услуг.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется:

Прямой метод

3.5. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2020 в соответствии с Уставом составляет 10000 руб.

Уставный капитал оплачен полностью. Изменений уставного капитала в течение 2020 и 2019 гг. не производилось.

3.6. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)», представляет собой следующее:

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), ВСЕГО	742	120	
в том числе:			
Нераспределенная прибыль прошлых лет	120	-	-
Непокрытый убыток прошлых лет	(-)	(-)	(-)
Промежуточные дивиденды	(-)	(-)	(-)
Нераспределенная прибыль (убыток) отчетного года	622	120	-

3.7. Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

ООО «ФармОткрытие»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2020	Сумма по состоянию на 31.12.2019	Сумма по состоянию на 31.12.2018
1	Основные средства	16	16	
	ИТОГО	16	16	

3.8. Кредиты и займы

Информация об остатках и движении кредитов и займов Общества представляет собой следующее:
За 2020 г.

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Изменения за период					Курсовая разница	Остаток на конец периода
			Поступление	Начисление %	Погашение основной суммы задолженности	Погащение %	Перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность (или наоборот)		
Долгосрочные заемные средства - всего	1410	-	-	-	(-)	(-)	-	-	
Краткосрочные заемные средства - всего	1510	-	631	6	(212)	(6)	-	419	
Кредиты	1510	-	631	6	(212)	(6)	-	419	

Основные кредиты и займы

Наименование показателя	Годовая процентная ставка	Срок погашения	На 31.12.2020			На 31.12.2019			На 31.12.2018		
			Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого	Основная сумма долга	Проценты	Итого
Краткосрочные заемные средства - всего											
Кредиты	2	30.06.2021	631	6	637	-	-	-	-	-	-
ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	2	30.06.2021	631	6	637	-	-	-	-	-	-

3.9. Кредиторская задолженность

Информация о структуре кредиторской задолженности представлена в нижеприведенной таблице.

Наименование	Код строки	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	1520	431554	632257	-
в том числе:	1520	-	-	-
поставщики и подрядчики	1520	431541	632251	-
авансы полученные	1520	-	-	-
задолженность перед персоналом организации	1520	-	-	-
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1520	-	-	-
задолженность по налогам и сборам	1520	7		-
прочие кредиторы	1520	6	6	-
Итого	1520	431554	632257	

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.10. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Обязательства по отпускам для выплат в будущих периодах, по которым требуется расчет оценочных значений, в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31.12.2020, 31.12.2019 и 31.12.2018 г. не раскрывались в связи с несущественностью.

3.11. Обеспечения полученные и выданные

Структура обеспечения обязательств и платежей полученных и выданных представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Обеспечения полученные	-	-	-
Обеспечения выданные, всего:	5 395	446	-
в т.ч. залог имущества	-	-	-
поручительства	-	-	-
гарантии	5 395	446	-
ИТОГО	5 395	446	-

3.12. Арендованные основные средства

По состоянию на 31.12.2020 у Общества по договорам аренды находятся во временном владении и пользовании следующие основные средства:

- Нежилое помещение площадью 155,0 кв.м, расположенное по адресу: : 140235, Московская область, Воскресенский муниципальный район, городское поселение Хорлово, рп. Хорлово, пл. Ленина, зд. 1, стр. 1, лит. Б, 2 этаж, помещение №65,66, часть помещения №70, часть помещения №67;
- Нежилое помещение площадью 51,48 кв.м, расположенное по адресу: 109428, г. Москва, ул. Рязанский проспект, д.24, корп. 1, этаж 7, пом. XI, комн. 36

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019г.
Оптовая торговля лекарственными препаратами	2110	2 443 302	858 327
Итого выручка	2110	2 443 302	858 327

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	За 2020 г.	За 2019 г.
Оптовая торговля лекарственными препаратами	2120	2 428 888	857 731
Итого себестоимость продаж	2120	2 428 888	857 731

ООО «ФармОткрытие»
 Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
Транспортно-экспедиционные услуги	10876	1105
Ответхранение	6828	1348
Оплата труда	58255	2519
Услуги по предоставлению ЭТП	1093	598
Страховые взносы	9232	755
Прочие	6840	2472
Итого коммерческие расходы	93 124	8797

4.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2019 – 2020 гг., отраженные по строкам 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

За 2020 год:

Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы
Расходы на услуги банков	2340, 2350	-	(279)
Штрафы, пени и неустойки к уплате	2340, 2350	87	(216)
Кредит-нота	2340, 2350	104498	(19584)
Прочие	2340, 2350	31	(543)
Банковские гарантии	2340, 2350	-	(4489)
Проценты по кредитам		-	(6)
ИТОГО	2340, 2350	104616	(25117)

За 2019 год:

Наименование показателя	Код строки	Доходы	Расходы
Расходы на услуги банков	2340, 2350	-	(50)
Штрафы, пени и неустойки к уплате	2340, 2350	-	(4)
Кредит-нота	2340, 2350	8712	-
Прочие	2340, 2350	11	(23)
Банковские гарантии	2340, 2350	-	(288)
ИТОГО		8723	(365)

4.4. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах) определена, исходя из величины текущего налога на прибыль (строка 2411 Отчета о финансовых результатах), рассчитанного на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, и отложенного налога на прибыль (строка 2412 Отчета о финансовых результатах), рассчитанного как суммарное изменение отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства за период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль.

Взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения:

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1.	Прибыль (убыток) до налогообложения	789	157
2.	Ставка налога на прибыль, %	20	20
3.	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	(158)	(32)
4.	Постоянный налоговый расход (доход),	(9)	(5)
5.	Отложенный налог на прибыль	-	16
	Текущий налог на прибыль (текущий налоговый убыток)	(167)	(21)

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5. Прочие пояснения

5.1. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон на 31.12.2019, 31.12.2020 и информация о них приведена в таблице:

Лицо, являющееся связанной стороной	Основание	Характер отношений
Пурисова Ярослава Валерьевна	Участник общества – 100 % участия, единоличный исполнительный орган	Контроль

Операции со связанными сторонами раскрыты в разделе 5.3 Пояснений

5.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества:

№ п/п	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	Оплата труда, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде (тыс. руб.)	63 003	1 556
ИТОГО:		63 003	1 556

В состав управленческого персонала входит генеральный директор, главный бухгалтер и руководитель тендерного отдела.

5.5. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2020 год, не происходило.

Одновременно сообщаем о следующем.

В марте 2020 года произошли серьезные изменения на российских и глобальных рынках, связанные с объявленной пандемией коронавируса COVID-19.

По оценке руководства Общества, ограничения и иные события, связанные с пандемией коронавируса COVID-19 и произошедшие как до отчетной даты, так и после нее до даты подписания данной бухгалтерской отчетности, не оказали и не оказывают значительного влияния на деятельность организации и не ставят под сомнение ее способность продолжать непрерывно свою деятельность.

08 апреля 2021 г.

Генеральный директор



Пурисова Я.В.