

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «САНТА СНГ»
ЗА 2020 ГОД**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.....	3
1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧРЕДИТЕЛЯХ.....	3
1.3. СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ.....	3
1.4. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВАХ И СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ.....	3
1.5. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА	3
1.6. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА.....	4
2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	4
2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	4
2.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	5
2.3. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ.....	5
2.4. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	6
2.5. УЧЕТ КОММЕРЧЕСКИХ РАСХОДОВ.....	6
2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	6
2.7. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ.....	7
2.8. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	8
2.9. РЕЗЕРВЫ ОБЩЕСТВА.....	8
2.10. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	8
2.11. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	8
3. РАСШИФРОВКА И ХАРАКТЕРИСТИКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.....	9
3.1 РАСШИФРОВКА И ХАРАКТЕРИСТИКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	9
3.1.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	9
3.1.2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ.....	9
3.2 РАСШИФРОВКА И ХАРАКТЕРИСТИКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	10
3.3. ПОДХОД К ПРЕДСТАВЛЕНИЮ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ.....	11
3.4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	11
3.4.1 КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ.....	11
3.4.2 КУПЛЯ- ПРОДАЖА ВАЛЮТЫ.....	11
4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	11
5. ДИВИДЕНДЫ.....	12
6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	12
7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	13
9. ОЦЕНКА РИСКА.....	13
10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.....	13

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

Общество с ограниченной ответственностью «САНТА СНГ» (далее по тексту - Общество).

Сокращенное наименование: ООО «САНТА СНГ»

Общество создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Протоколом №1 общего собрания учредителей Общества от 15.12.2011г.

Дата государственной регистрации и государственный номер:

23 декабря 2011 года, свидетельство о государственной регистрации 50№ 011391998, основной государственный регистрационный номер 1115024009803.

Идентификационный номер налогоплательщика: 5024125199

Код причины постановки на учет: 502401001

Форма собственности: частная

Основной вид деятельности Общества: оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами

Лицензия на виды деятельности:

Вид лицензии	Номер лицензии	Дата выдачи	Срок действия
На осуществление Фармацевтической деятельности	ФС-99-02-002524	22 августа 2012 г	бессрочная

Юридический адрес и фактическое местонахождение: 143444, Московская обл., Красногорский р-н, Красногорск г., Опалиха мкр., Геологов ул., дом № 6, офис.4

Средняя численность штатных работников по состоянию на 01.01.2021г. составляет 21 человек.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

1.2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧРЕДИТЕЛЯХ

Учредителями Общества по состоянию на 31.12.2020г. являются:

Ульянова Мария Ильинична - гражданка РФ, которой принадлежит 56% (Пятьдесят шесть) процент доли уставного капитала Общества, что составляет 56 000 (Пятьдесят шесть тысяч) рублей;

Ульянов Андрей Михайлович – гражданин РФ, которому принадлежит 44% (Сорок четыре) процентов доли уставного капитала Общества, что составляет 44 000 (Сорок четыре тысяч) рублей.

Бенефициарными владельцами являются учредители. Они влияют на принятие решения Обществом и имеют доли в уставном капитале больше 25 %.

1.3. СВЕДЕНИЯ ОБ УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (сто тысяч) рублей.

Уставный капитал оплачен полностью.

1.4. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ ОБЩЕСТВАХ И СТРУКТУРНЫХ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯХ

У Общества отсутствуют филиалы, обособленные подразделения и дочерние общества.

1.5. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ ОБЩЕСТВА

Совет директоров Общества отсутствует, решение принимает Общее собрание участников.

1.6. ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН ОБЩЕСТВА

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом - Генеральным директором.

Протоколом №23 от 14.11.2016г. назначено ответственное лицо несущее ответственность за подготовку и составлением годовой бухгалтерской отчетности - генеральный директор Грошенков Михаил Сергеевич.

Протоколом №4 от 01.10.2020г. утвердили, что функцию надзора за подготовкой и составлением годовой бухгалтерской отчетности осуществляет – учредитель Ульянов Андрей Михайлович.

Бухгалтерский учет ведется Главным бухгалтером в единственном лице, который подчиняется непосредственно генеральному директору.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом в соответствии с Законодательством по бухгалтерскому учету (Федеральный Закон от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положения по Бухгалтерскому учету, Методические рекомендации) и действующими внутри Общества правилами бухгалтерского учета.

2. СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей политики на 2020 год, утвержденной приказом №02-УП от 12.01.2016г.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества осуществляется с применением компьютерной программы 1С. Предприятие 8.3.

Учет доходов и расходов Общества ведется методом начисления. Под доходами понимается увеличение экономических выгод Общества в результате поступления активов или погашения обязательств, приводящего к увеличению капитала (за исключением вкладов участников). Расходами признается уменьшение экономических выгод Общества в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновение обязательств, приводящее к уменьшению капитала, за исключением уменьшения вкладов участников (собственников имущества). Доходы облагаются НДС по ставкам 10% (лекарственные средства), 20% (биологически активные добавки и продукты питания).

Общество, согласно требованиям законодательства, в целях повышения достоверности информации стоимости активов Отступление от правил ведения бухгалтерского учёта принятой учётной политике в 2020 году не было.

2.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Актив принимается к учету в качестве основного средства, если он соответствует условиям Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01", утвержденного приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н (далее - ПБУ 6/01), в части основных средств и его стоимость превышает 40 000,00 руб. за единицу.

В случае, если актив соответствует требованиям ПБУ 6/01 в части основных средств, но его стоимость не превышает 40 000,00 руб. за единицу, данный актив отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Арендованные основные средства учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» в оценке, указанной в договорах на аренду, или по общей сумме арендных платежей за один год.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.

Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 10% от величины большего срока.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных Обществом за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов.

Если приобретенное Обществом основное средство будет использоваться только в не облагаемых НДС операциях, входной НДС при его приобретении включается в его первоначальную стоимость.

Состав фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление основных средств определяется в соответствии с п. 8 ПБУ 6/01 и п. 24 Методических указаний по бухгалтерскому учету основных средств.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт основных средств. Фактические затраты на ремонт основных средств включаются в расходы Общества по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

Начисление амортизации по всем объектам основных средств производится линейным способом.

Срок полезного использования для приобретенных объектов основных средств определяется с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Если объект невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, срок полезного использования устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока его использования.

2.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (НМА) ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» ПБУ 14/2007», утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 N 153н (далее - ПБУ 14/2007).

При отнесении объектов в состав нематериальных активов Общество руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 ПБУ 14/2007.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций.

НМА принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Фактической (первоначальной) стоимостью НМА признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Состав расходов на приобретение и создание НМА определяется в соответствии с п. 8, 9, 10 ПБУ 14/2007.

Если приобретенное Обществом НМА будет использоваться только в не облагаемых НДС операциях, входной НДС при его приобретении включается в его первоначальную стоимость.

Срок полезного использования НМА определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя Общества при принятии НМА к учету. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.

Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

Общество не осуществляет переоценку объектов НМА и не проводит их проверку на обесценение НМА.

2.3. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» ПБУ 5/01», утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 №44н (далее - ПБУ 5/01), Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов (МПЗ), утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 №119н.

Активы принимаются к учету в качестве МПЗ, если соответствует требованиям ПБУ 5/01 в части МПЗ.

Единицей измерения МПЗ является номенклатурный номер МПЗ.

Затраты на приобретение МПЗ включая ТЗР включаются в фактическую стоимость приобретения и отражаются на счете 10 «Материалы». Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей», счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются.

МПЗ принимаются к учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость МПЗ, приобретённых за плату, признаётся сумма фактических затрат общества на приобретение, за исключением НДС и других возмещаемых налогов.

Списание в эксплуатацию производится по средней скользящей стоимости.

Себестоимость импортных товаров для налогового учета формируется из контрактной цены товаров плюс таможенные платежи и сборы.

Организация не создает резерв под снижение стоимости МПЗ.

2.4. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ

В соответствии с Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» Общество признает задолженность по расчетам с дебиторами и кредиторами:

Дебиторской – если задолженность появляется вследствие действий или бездействий Дебитора (Кредитора) по отношению к Обществу и связана с требованием Общества на получение денежных средств, имущества, имущественных прав, товаров, работ, услуг или совершения иных действий в свою пользу согласно договору, закону или обычаю делового оборота.

Кредиторской – если задолженность появляется вследствие действий или бездействий Общества по отношению к Дебитору (Кредитору) и связана с требованием Дебитора (Кредитора) на получение денежных средств, имущества, имущественных прав, товаров, работ, услуг или совершения иных действий в свою пользу согласно договору, закону или обычаю делового оборота.

Долгосрочная задолженность по обязательствам (займы и кредиты) переводится в краткосрочную задолженность в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

2.5. УЧЕТ КОММЕРЧЕСКИХ РАСХОДОВ

Учет затрат производится с применением бухгалтерского счета 44 «Расходы на продажу». Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», за исключением транспортно-заготовительных расходов по товарам, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Сумма транспортно-заготовительных расходов, относящаяся к остаткам нерезализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Активы принимаются к учету в качестве финансовых вложений, если соответствуют требованиям Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 №126н (далее - ПБУ 19/02), в части финансовых вложений.

К финансовым вложениям Общества относятся:

- депозитные вклады в кредитных организациях;
- дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования;
- предоставленные другим юридическим и физическим лицам займы;
- прочие виды вложений, удовлетворяющие условиям, перечисленным в п. 2 ПБУ 19/02.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Единицей измерения финансовых вложений является акция, доля, финансовый инструмент (договор) или однородная группа (совокупность) акций, долей, финансовых инструментов, в случае, если это не приведет к искажению отдельной стоимости каждого из элементов такой совокупности.

Финансовые вложения для целей учета классифицируются на долгосрочные (срок получения после отчетной даты 12 месяцев и менее) и краткосрочные (срок получения после отчетной даты 12 месяцев и менее). Доходы и расходы от финансовых вложений признаются Обществом в составе прочих доходов и расходов.

Оценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, производится исходя из их последней оценки.

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Организация не создает резерв под обесценение финансовых вложений.

2.7. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008», утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 №107н (далее - ПБУ 15/2008).

Обязательство принимается к учету в качестве займа или кредита, если соответствует условиям ПБУ 15/2008.

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами, за исключением той части, которая формирует стоимость инвестиционного актива. Задолженность по кредитам и займам (включая проценты по ним) делится на долгосрочную (срок возврата после отчётной даты более 12 месяцев) и краткосрочную (срок возврата после отчётной даты 12 месяцев и менее).

Долгосрочная задолженность по обязательствам (займы и кредиты) переводится в краткосрочную задолженность в случае, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней.

2.7. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ОБЩЕСТВА

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №32н (далее – ПБУ 9/99), и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 №33н (далее – ПБУ 10/99).

Признание доходов и расходов Обществом осуществляется по методу начисления.

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации товаров. Остальные доходы являются прочими доходами.

Отражение в бухгалтерском учете доходов от обычных видов деятельности и прочих доходов производится на счетах 90 «Продажи» и 91 «Прочие доходы и расходы» соответственно.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией товаров. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Расходы по обычным видам деятельности отражаются на счете 44 «Расходы на продажу», прочие расходы – на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Затраты по доставке товаров до склада покупателя организация принимает к учету путем отнесения их по отдельному субконто «Транспортные расходы» на счет 44 «Расходы на продажу» и не распределяет.

Транспортно-заготовительные расходы по товарам организация принимает к учету путем отнесения их по отдельному субконто «Транспортно-заготовительные расходы» на счет 44 «Расходы на продажу» и распределяет.

Транспортно-заготовительные расходы по иным МПЗ Общество включает непосредственно в стоимость таких МПЗ.

Если транспортно-заготовительные расходы, понесенные при приобретении МПЗ, невозможно отнести на приобретение конкретных МПЗ, такие расходы распределяются Обществом между приобретенными МПЗ пропорционально доле стоимости МПЗ каждого вида в общей стоимости приобретенных МПЗ.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Организация развернуто показывает следующие прочие доходы:

- доходы от реализации имущества;
- положительные курсовые разницы;
- проценты по займам;
- доходы по договорам цессии;
- денежные средства от продажи иностранной валюты;
- доходы от списания кредиторской задолженности;
- прочие доходы.

В «Прочих расходах» организация развернуто показывает следующие прочие расходы:

- расходы от реализации имущества;
- отрицательные курсовые разницы;
- расходы по договорам цессии;

- премии покупателям;
- денежные средства от продажи иностранной валюты;
- услуги банка;
- проценты по кредитам и займам;
- прочие расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль;
- прочие расходы.

2.8. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ВЫРАЖЕННЫЕ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ

Учет активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, и курсовых разниц ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» ПБУ 3/2006», утвержденным Приказом Минфина России от 27.11.2006 №154н (далее – ПБУ 3/2006).

Пересчет стоимости активов или обязательств, доходов и расходов, выраженных в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет по среднему курсу не производится:

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе Общества и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженных в иностранной валюте, производится только на даты совершения операций в иностранной валюте и отчетные даты.

Пересчет по мере изменения курса на иные даты не производится.

2.9. РЕЗЕРВЫ ОБЩЕСТВА

Общество, согласно требованиям законодательства, в целях повышения достоверности информации стоимости активов и обязательств создает оценочные резервы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы» (ПБУ 8/2010), утв. Приказом Минфина от 13.12.2010 №167н (далее – ПБУ 8/2010) и Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденном Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (далее - ПБУ 21/2008).

Общество создает следующие оценочные резервы:

Резерв на оплату отпусков;

Резерв по сомнительным долгам.

2.10. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Общество применяет ПБУ 18/02 и отражает разницы между бухгалтерскими и налоговым учетом, с целью раскрытия информации о расчетах по налогу на прибыль. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства», счетов 99 «Отложенный налог на прибыль», «Текущий налог на прибыль».

Общество определяет величину текущего налога на прибыль способом на основании данных сформированных в бухгалтерском учете, (балансовым методом) согласно п.8, п.22 ПБУ 18/02; Р-102/2019-КпР «Порядок учета налога на прибыль» (утв. Фондом «НРБУ «БМЦ» 26.04.2019).

2.11. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

Расходы будущих периодов подлежат отражению на счете 97 «Расходы будущих периодов». На данном счете Общество отражает информация как о затратах, прямо поименованных в ПБУ в качестве расходов будущих периодов, так и информацию об иных затратах, обуславливающих получение доходов в течение нескольких отчетных периодов.

В качестве расходов, обуславливающих получение доходов в течение нескольких отчетных периодов, Общество принимает затраты на приобретение лицензий на право пользования различными программными продуктами и информационными базами.

Информация о расходах, отраженных на счете 97 «Расходы будущих периодов», включается Обществом в показатели строк «Прочие внеоборотные активы» (в части расходов, срок списания которых превышает 12 месяцев после отчетной даты) и «Прочие оборотные активы» (в части расходов, срок списания которых не превышает 12 месяцев).

3. РАСШИФРОВКА И ХАРАКТЕРИСТИКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, Федерального закона №402-ФЗ введенного в действие с 01.01.2013 «О бухгалтерском учёте» и состоит из:

- Бухгалтерского баланса;
- Отчета о финансовых результатах;
- Отчет об изменении капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.1 РАСШИФРОВКА И ХАРАКТЕРИСТИКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1.1. ВНЕОБОРОТНЫЕ И ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Расшифровка основных внеоборотных и оборотных активов за 2020 год детально раскрыта в табличных формах, которые являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, с приведенными сопоставимыми данными за 2019 год. Отдельно обращаем внимание на следующие показатели:

Финансовые вложения

На 31.12.2020г. остаток финансовых вложений составляет 42 382 тыс. руб.

В состав финансовых вложений включен процентный займ.

В 2020 году Обществом не производились операции с ценными бумагами.

Денежные средства

На 31.12.2020г. остаток денежных средств составляет 7 971 тыс. руб.

В состав денежных средств включены остатки по счетам учета всех денежных средств (касса, расчетные счета, специальные счета в банках).

- на расчетных счетах организации - 7 650 тыс. руб.;
- в кассе организации - 183 тыс. руб.;
- спец. счет в банке (корпоративная карта) - 139 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

На 31.12.2020г. остаток прочих оборотных активов составляет 1 529 тыс. руб.

В составе прочих оборотных активов учтены расходы будущих периодов, срок списания которых менее 12 месяцев, а именно:

- Право использования программ -104 тыс. руб.
- Хостинг доменного имени – 4 тыс. руб.

Кроме того, в составе прочих оборотных активов учтено сальдо по лекарственным средствам с истекшим сроком годности, которые будут уничтожены в следующих отчетных периодах в общей сумме 1 421 тыс. руб.

Земельные участки и объекты природопользования

Общество не является собственником, пользователем или арендатором земельных участков и объектов природопользования.

3.1.2. СВЕДЕНИЯ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Данные по обязательствам за 2020 год детально расшифрованы в табличных формах, которые являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности, с приведенными сопоставимыми данными за 2019 год. Отдельно обращаем внимание на следующие показатели:

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в части авансов полученных, отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость.

Оценочные обязательства

На 31.12.2020г. сумма оценочного обязательства составляет 410 тыс. руб.

Бухгалтерский учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010.

В составе оценочных обязательств учтены резервы на оплату предстоящих отпусков сотрудникам Общества, которые включают в себя суммы отпускных и начисленные с них страховые взносы.

Резервы создаются по каждому работнику, исходя из количества неиспользованных дней отпуска на конец года. Резерв рассчитывается по среднему заработку, в соответствии с правилами расчета отпускных.

На 31.12.2020г. у Общества отсутствуют сомнительные долги и не сформированы резервы по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам

Величина резерва по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

В 2020 году Общество не создавало резерв по сомнительным долгам в связи с тем, что сомнительной задолженности выявлено не было.

3.2 РАСШИФРОВКА И ХАРАКТЕРИСТИКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Выручка от основной деятельности составила за:

2019 год – 235 267 тыс. руб.

2020 год – 300 802 тыс. руб.

в т. ч. по основным видам деятельности:

Наименование показателя	Выручка, тыс. руб. (без НДС)	
	2020 г	2019 г
Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами	300 802	235 267

По результатам хозяйственной деятельности за 2020 год у Общества прибыль до налогообложения составила 88 195 тыс. руб.

Налог на прибыль, подлежащий уплате за 2020 год, составляет 20 241 тыс. руб. Прибыль, рассчитанная в соответствии с Налоговым законодательством РФ и подлежащая налогообложению налогом на прибыль, составила 101 207 тыс. руб.

Величина отложенных налоговых активов на 31.12.2020г. составила 82 тыс. руб. = Резерв ежегодных отпусков 410 тыс. руб. *20%

Величина отложенных налоговых обязательств на 31.12.2020г. составили 31 тыс. руб. = (Разница в стоимости основных средств по данным бухгалтерского и налогового учета (144 тыс. руб.)*20% + Разница стоимости нематериальных активов по данным бухгалтерского и налогового учета (11 тыс. руб.)*20%.

Изменение отложенных налоговых активов за 2020 год: уменьшились на 133 тыс. руб.

Изменение отложенных налоговых обязательств за 2020 год: увеличились на 26 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах) = (133) тыс. руб. – 26 тыс. руб. = 159 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного года после налогообложения составила 67 795 тыс. руб.

Прочие доходы, отраженные по строке прочие доходы (стр.2340), сформировали следующие показатели:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Реализация прав требования после	1 306	129 653

наступления срока платежа		
Продажа иностранной валюты	347	277
Курсовые разницы	18 213	11 208
Прочие внереализационные доходы списание кредиторской задолженности	1 670	5 746
Прочий внереализационный доход	152 770	1 787
Итого	174 306	148 671

Прочие расходы, отраженные по строке прочие расходы (стр. 2350) сформировали следующие показатели:

Наименование показателя	2020 год	2019 год
	Тыс. руб.	Тыс. руб.
Реализация прав требования после наступления срока платежа	1306	129 653
Продажа иностранной валюты	502	135
Курсовые разницы	38 083	4 250
Прочий внереализационные расходы	178 404	31 766
Убытки прошлых лет	-	2 157
Итого	218 295	167 961

3.3. ПОДХОД К ПРЕДСТАВЛЕНИЮ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ В ОТЧЕТЕ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчете о движении денежных средств денежные потоки отражаются в соответствии с указаниями, приведенными в ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

НДС, уплаченный поставщикам услуг, подрядным организациям, НДС, полученный от покупателей, и НДС, оплаченный в бюджет/возмещенный из бюджета представляется в отчете о движении денежных средств денежные свернуто как приток либо отток денежных средств по строке прочие поступления или прочие платежи в разделе «Денежные потоки от текущих операций».

Денежными потоками не являлись:

- поступления денежных средств от погашения денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов);
- валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции);
- иные аналогичные платежи и поступления в организацию, изменяющие состав денежных средств или денежных эквивалентов, но не изменяющие их общую сумму, в том числе получение наличных со счета в банке, перечисление денежных средств с одного счета на другой.

3.4. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.4.1 КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

Общество устанавливает, что существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет 5% процентов.

Все несущественные ошибки, выявленные после даты подписания, а также после представления годовой отчетности, исправляются в периоде их обнаружения. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления несущественной ошибки, включаются в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

3.4.2 КУПЛЯ- ПРОДАЖА ВАЛЮТЫ

Отклонения курса продажи иностранной валюты от курса ЦБ отражаются в «Отчете о финансовых результатах» в прочих расходах развернуто.

Отклонения курса покупки иностранной валюты от курса ЦБ отражено в «Отчете о финансовых результатах» в прочих расходах свернуто.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Общество раскрывает информацию о событиях после отчетной даты согласно ПБУ 7/98 «События после отчетной

даты».

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Событий после отчетной даты, влияющих на понимание финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2020 года, не было выявлено.

5. ДИВИДЕНДЫ

В 2020 году была распределена прибыль прошлых лет в размере 9 146 тыс. рублей.

Выплачена задолженность по дивидендам участникам Общества в размере 9 146 тыс. руб.

С суммы дивидендов был исчислен и уплачен в бюджет налог на доходы физических лиц.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах согласно ПБУ 11/2018 «Информация о связанных сторонах». Перечень связанных сторон на 31.12.2020г.:

Общество является связанной стороной с ООО "Интайм ЛТД". Учредителями Общества и ООО "Интайм ЛТД" являются физические лица: Ульянова Мария Ильинична и Ульянов Андрей Михайлович.

ООО "Интайм ЛТД" продаёт импортный товар Обществу. В течение 2020 года было поставлено товара на сумму 50 077 тыс. руб., в том числе НДС. Продажа осуществлялась на условиях, аналогичных условиям договоров поставки с другими организациями, не являющимися связанными сторонами. По состоянию на 31.12.2020 года кредитовое сальдо по расчётам с ООО «Интайм ЛТД» составило 22 052 тыс. руб.

Общество покупает у ООО "Интайм ЛТД" импортный товар. В течение 2020 было куплено товара на сумму 695 тыс. руб., в том числе НДС. Покупка осуществлялась на условиях, аналогичных условиям договоров купли-продажи с другими организациями, не являющимися связанными сторонами. По состоянию на 31.12.2020 года дебетовое сальдо по расчётам с ООО «Интайм ЛТД» составило 2 025 тыс. руб. Долг ООО «Интайм ЛТД» не является сомнительным.

Другими связанными сторонами являются лица, входящие в состав управленческого аппарата:

- Ульянова Мария Ильинична, участник Общества, работает по трудовому договору в должности топ-менеджер, за 2020 год её заработная плата (без учёта дивидендов) составила 1302 тыс. руб.;

- Ульянов Андрей Михайлович, участник Общества, работает по трудовому договору в должности заместителя генерального директора по внешне-экономической деятельности, за 2020 год его заработная плата (без учёта дивидендов) составила 210 тыс. руб.;

- Грошенков Михаил Сергеевич, генеральный директор Общества, за 2020 год его заработная плата составила 4 829 тыс. рублей.

Операции со связанными сторонами представлены в таблице:

Связанная сторона	Вид операции	Объем операций за 2020 год	Задолженность на 31.12.2020	Условия и сроки осуществления расчетов
Управленческий персонал	Заработная плата, (в том числе отпуск В том числе НДФЛ) Взносы начисленные	6 341 тыс. руб. 83 тыс. руб. 824 тыс. руб. 1 250 тыс. руб.	0 тыс. руб. 0 тыс. руб. 64 тыс. руб.	Срок погашения в 2020 году, наличная и безналичная форма расчетов
ООО «ИНТАЙМ ЛТД», ИНН 7736178109 (взаимозависимое Общество)	Покупка товара Продажа товара	695 тыс. руб. 50 077 тыс. руб.	2 025 тыс. руб. 22 052 тыс. руб.	Безналичная форма расчетов

Общество выдало процентный займ Ульяновой М.И. в 2020 году на сумму 15 002 тыс. руб.

Общество выдало процентный займ Ульянову А.М. в 2020 году на сумму 9 890 тыс. руб.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность общества в 2020 году осуществлялась на протяжении всего периода и была направлена на получение доходов. Заработная плата работникам в период пандемии, вызванной новой коронавирусной инфекцией «COVID-19», выплачивалась регулярно без снижения.

Факторов, влияющих на непрерывность деятельности и возможность исполнения обязательств в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, не было. У руководства нет никаких намерений или потребности в прекращении финансово-хозяйственной деятельности, или в обращении за защитой от кредиторов.

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация раскрывает информацию об оценочных обязательствах, условных обязательствах, условных активах согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства, условные активы».

По состоянию на 31.12.2020 года факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых к вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, не выявлено. У Общества отсутствуют условные обязательства и активы, сведения об оценочных обязательствах отражены в пункте 3.1.2 настоящих пояснений.

По мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность того, что Общество сможет отстоять свою позицию, является высокой.

9. ОЦЕНКА РИСКА

Операционные риски Обществом оцениваются как «низкие», так как нетипичные операции отсутствуют.

Клиентские риски по покупателям оцениваются Обществом как «низкие», так как отсутствует существенная дебиторская задолженность.

Страновые риски оцениваются Обществом как «средние», из-за введения экономических санкций на Российскую Федерацию и нестабильного курса валюты.

В 2020 году не происходила смена ключевого аппарата.

10. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2020 году Общество не получало государственную помощь.

28 апреля 2021 года.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



/ М.С. Groshenkov /

/ М.Б. Jезлова /

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	247	(166)	-	-	-	(18)	-	-	-	247	(184)
	5110	за 2019г.	247	(125)	-	-	-	(41)	-	-	-	247	(166)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	152	(71)	-	-	-	(18)	-	-	-	152	(89)
	5111	за 2019г.	152	(54)	-	-	-	(17)	-	-	-	152	(71)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2020г.	95	(95)	-	-	-	-	-	-	-	95	(95)
	5112	за 2019г.	95	(71)	-	-	-	(24)	-	-	-	95	(95)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	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 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	495	156	(32)	-	-
в том числе:							
Сайт "Блок глюкоза" (blocblok.ru)	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	32	-	(32)	-	-
Программа для обучения продаже товара	5182	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019г.	464	156	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Грошенков Михаил
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г. _____

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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 2020г.	-	207	-	(207)	-
	5250	за 2019г.	-	62	-	(62)	-
в том числе:							
Смартфон Apple iPhone 11 Pro Max 256 Gb. серебристый	5241	за 2020г.	-	90	-	(90)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Штабелер с электроприводом	5242	за 2020г.	-	117	-	(117)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Моноблок FOEL001MRK Lenovo 23,8" (1920x1080)	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	62	-	(62)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	5 521	5 521	8 381
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	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Грошенко Михаил
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Грошенков Михаил
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	39 899	-	93 893	-	(39 899)	-	-	-	-	-	-	93 893	-
	5530	за 2019г.	53 928	-	39 899	-	(53 928)	-	-	-	-	-	-	39 899	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	32 717	-	83 023	-	(32 717)	-	-	-	-	-	-	83 023	-
	5531	за 2019г.	39 580	-	32 717	-	(39 580)	-	-	-	-	-	-	32 717	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	7 182	-	10 870	-	(7 182)	-	-	-	-	-	-	10 870	-
	5533	за 2019г.	14 348	-	7 182	-	(14 348)	-	-	-	-	-	-	7 182	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	39 899	-	93 893	-	(39 899)	-	-	-	X	X	X	93 893	-
	5520	за 2019г.	53 928	-	39 899	-	(53 928)	-	-	-	X	X	X	39 899	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	125 864	112 613	-	(124 194)	(1 670)	-	-	-	112 613
	5580	за 2019г.	93 291	125 852	11	(87 544)	(5 746)	-	-	-	125 864
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	115 542	95 693	-	(113 872)	(1 670)	-	-	-	95 693
	5581	за 2019г.	81 819	115 541	-	(76 072)	(5 746)	-	-	-	115 542
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	7 526	16 920	-	(7 526)	-	-	-	-	16 920
	5583	за 2019г.	9 234	7 526	-	(9 234)	-	-	-	-	7 526
кредиты	5564	за 2020г.	2 789	-	-	(2 789)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	2 187	2 778	11	(2 187)	-	-	-	-	2 789
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	7	-	-	(7)	-	-	-	-	-
	5586	за 2019г.	51	7	-	(51)	-	-	-	-	7
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	125 864	112 613	-	(124 194)	(1 670)	X	X	X	112 613
	5570	за 2019г.	93 291	125 852	11	(87 544)	(5 746)	X	X	X	125 864

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Грошенков Михаил
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	1 624	2 415
Расходы на оплату труда	5620	27 397	26 410
Отчисления на социальные нужды	5630	5 520	7 110
Амортизация	5640	177	352
Прочие затраты	5650	26 161	34 256
Итого по элементам	5660	60 879	70 543
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	60 879	70 543

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
(подпись)

**Грошенков Михаил
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 071	410	(1 071)	-	410
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Грошенков Михаил
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

28 апреля 2021 г.
