

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ФАРМАЛАЙФ»

Юридический адрес: 614000 г. Пермь, ул. Маяковского д. 2б, помещение 16
ИНН 5903134283, КПП 590301001, ОГРН 1175958037100, ОКВЭД 46.46
Р/с 40702810049770032175, к/с 30101810900000000603, БИК 042202603
в Волго-Вятский банк ПАО Сбербанк тел.:

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г.

1. Раздел

Общие сведения о деятельности фирмы

- 1.1. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
- 1.2. Учредитель: Прохорков Николай Алексеевич
- 1.3. Дата государственной регистрации: 08 сентября 2017г.
- 1.4. Уставный капитал общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью.
- 1.5. ООО «Фармалайф» относится к субъектам малого предпринимательства, так как подпадает под критерии, установленные ст. 4 Федерального закона от 24 июля 2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в РФ».
- 1.6. Юридический и фактический адрес: 614000, г. Пермь, ул. Маяковского д. 2б, пом. 16.
- 1.7. Среднесписочная численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 10 человек.
- 1.8. Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор Девятина Наталья Владимировна на основании решения единственного участника ООО «Фармалайф» от 29.08.2017г.
- 1.9. Полномочия продлены на 1 год с 30 августа 2020г.
- 1.10. ООО «Фармалайф» осуществляет основной вид деятельности:
 - торговля оптовая фармацевтической продукцией.

2. Раздел

Учетная политика

- 2.1. Бухгалтерский учет на предприятии ведется в полном объеме, в рамках норм установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».
- 2.2. Учетная политика организации для целей бухгалтерского и налогового учета сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н и НК РФ.
- 2.3. Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета организация не применяет.
- 2.4. Доходы и расходы отражаются методом начисления.
- 2.5. Существенных изменений учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета в 2020 году по сравнению с 2019
- 2.6. годом не было.
- 2.7. Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации по ним. Начисление амортизации проводится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

- 2.8. Учетной политикой организации предусмотрено создание резервов по сомнительным долгам. Организации, входящие в группу управляемых обществ при расчете резерва по сомнительным долгам не рассматриваются.
- 2.9. Учет МПЗ при выбытии осуществляется по средней себестоимости.
- 2.10. Доходы признаются прочими доходами или доходами от обычных видов деятельности исходя из вида доходов, характера их получения и существенности. Доходы признаются существенными, если их доля в общей сумме дохода составляет 5 и более процентов.
- 2.11. Доходы ООО «Фармалайф» в зависимости от их характера, условий получения и направления деятельности организации подразделяются на:
- доходы от обычных видов деятельности;
 - прочие доходы.

3. Раздел.

Пояснения к отчетности.

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

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

3.1.1. В составе внеоборотных активов (раздел I баланса) отражены:

- Основные средства, находящиеся в организации на сумму 324 096,50 руб.
- Отложенные налоговые активы в организации на сумму 91 160,87 руб.

Состав основных средств и доходных вложений на 31.12.2020г.

Группировка основных средств	Данные на конец периода		
	Первоначальная стоимость	Сумма начисленной амортизации	Остаточная стоимость
Ноутбук Lenovo IdeaPad 530S-14IKB	64 410,17	64 410,17	0,00
Система общеобменной вентиляции	365 290,41	154 711,08	210 579,33
Сплит-система K1.1 TOSSOT	65 638,98	27 799,92	37 839,06
Сплит-система K1.2 TOSSOT	65 638,97	27 799,91	37 839,05
Сплит-система K1.3 TOSSOT	65 638,98	27 799,92	37 839,06
Итого	626 617,51	302 521,01	324 096,50

3.1.2. В составе оборотных активов (раздел II баланса) отражены:

Дебиторская задолженность, в том числе с покупателями и заказчиками в сумме 47 165 076,43 руб. Наибольший удельный вес в составе дебиторской задолженности на 31.12.2020 года составляет задолженность за лекарственные препараты МЗ РХ г.Абакан-20% в сумме 6 671 227,20 руб. Задолженность является текущей со сроком погашения в 1 и 2 квартале 2021 года. По состоянию на 31.12.2020 на счетах организации денежных средств 462 859,42 коп. Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020 составляют 26 500 000 рублей.

3.1.3. В составе капитала и резервов (раздел III баланса) существенным показателем является сумма нераспределенной прибыли 15 109 980,80 руб.

3.1.4. В составе краткосрочных обязательств (раздел V баланса) отражена сумма кредиторской задолженности. Наибольший удельный вес 99% в составе кредиторской задолженности на 31.12.2020 года составляет задолженность общества за поставку лекарственных препаратов поставщику ЦВ Протек 59 210 225,09 руб.

3.1.5. В составе **Оценочных обязательств** (раздел V баланса) отражены обязательства на оплату отпусков на 31.12.2020. 455 804,28 рублей.

Резервы по материально-производственным запасам не создавались.

3.1.6. Изменения данных по отчетности за 2019 год в отчетном году в бухгалтерском балансе: строка 1180 данные за 2020г – 91 160,87 за 2019г – 665 542,20 коп.; строка 1220 за 2020г- 0,00 коп. за 2019г-0,00 руб; строка 1520 за 2020г-63 956 руб.. за 2019г- 234 688 руб; строка 1370 за 2020г- 15 109 980,80 коп. за 2019г- 2 562 696,27 коп.. Изменения в отчете о финансовых результатах: строка 2210 за 2020г- 18 551 362,10 коп. за 2019г- 21 924 567,99 коп.; строка 2450 за 2020г- 156 179, 32 коп. за 2019г- 407 069,82 коп.

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

По показателю «Выручка»:

Оптовая торговля фармацевтической продукции является основным видом деятельности - его доля в общей выручке фирмы за 2020 год составила 100 процентов.

Структура выручки представлена следующим образом:

Наименование показателя	Сумма (руб.)	Доля в общей выручке (%)
Оптовая торговля	2 038 093 288	100%
ИТОГО	2 038 093 288	100

По показателю «Расходы предприятия»:

Наибольший удельный вес в общей сумме затрат занимают следующие статьи:

Наименование статьи	Сумма (руб.)	Доля в общей сумме (%)
Себестоимость продаж	1 997 644 655	99,08
Расходы на тендеры	3 887 092	0,19
Заработная плата	9 139 247	0,45
Страховые взносы	2 314 498	0,12
Аренда складов	968 760	0,05
Аренда офисных помещений	630 000	0,03
Медицинское страхование персонала (ДМС)	472 200	0,02
Коммунальные платежи	237 594	0,01
Прочие (канц., услуги связи и т.д.)	901 970	0,05
ИТОГО	2 016 196 016	100

По показателю «Прочие доходы»

Сумма прочих доходов за отчетный период составила 6 515 509 руб., что на 19,6 % больше аналогичного уровня прошлого года.

Структура прочих доходов представлена следующим образом:

Наименование показателя	Сумма (руб.)	Доля в доходах(%)
Внерезультационные доходы	768 289	12
Возвраты прошлых периодов	5 491 238	84
Пени по исполнительным листам	200 869	3
Разница стоимости возврата и фактической стоимости товаров	55 113	1
ИТОГО	6 515 509	100

По показателю «Прочие расходы»:

Сумма прочих расходов за отчетный период составила 9 187 840 руб., что на (38,91%) больше аналогичного уровня прошлого года. Данное отклонение обусловлено включением в расходы неустоек по претензиям по контрактам.

Структура прочих расходов представлена следующим образом:

Наименование показателя	Сумма (руб.)	Доля в расходах (%)
Внереализационные расходы	842 105	9,22
Резерв по сомнительным долгам	510 504	5,56
Штрафы, пени, неустойки по контрактам	1 643 163	18
Расходы на услуги банков	478 745	5
Госпошлина	3 770	0,04
Возвраты прошлых периодов	5 629 068	61
Разница в стоимости возвратов и факт стоимости товаров	63 525	1
Прочие	16 960	0,18
ИТОГО	9 187 840	100

По показателю «Чистая прибыль»:

Величина финансового результата за 2020г. составила 15 075 988,19 руб., что на 14% больше по отношению к прошлому отчетному периоду. Данное отклонение обусловлено уменьшением расходов..

4. Раздел.

Информация о связанных сторонах

4.1. Информация по операциям со связанными сторонами.

Связанная сторона	ООО «Фармалайф»
Характер отношений	Учредитель ООО «Фармалайф» (доля в уставном капитале 100%)
Вид операций	Дивиденды
Объем операций за 2020 г.	Начислено 3 218 390,80 руб. Удержано НДФЛ 418 391 руб. Выплачено 2 799 999,80 руб.
Стоимостные показатели по не завершенным на 31.12.2020г. операциям	0,00
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	2020г.
Форма расчетов	Безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2020 г.	0,00
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00

Связанная сторона	ООО ТК «Фортуна»
Характер отношений	Учредитель ООО ТК «Фортуна»
Вид операций	Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания
Объем операций за 2020 г.	
Стоимостные показатели по не завершенным на 31.12.2020г. операциям	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по	

сомнительным долгам на 31.12.2020 г.	
Величина списанной дебиторской задолженности	

Связанная сторона	ООО «Юконмаркет»
Характер отношений	Учредитель
Вид операций	Исследование конъюнктуры рынка
Объем операций за 2020 г.	
Стоимостные показатели по не завершенным на 31.12.2020г. операциям	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2020 г.	
Величина списанной дебиторской задолженности	

Связанная сторона	ООО «Веретя»
Характер отношений	Учредитель
Вид операций	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Объем операций за 2020 г.	
Стоимостные показатели по не завершенным на 31.12.2020г. операциям	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2020 г.	
Величина списанной дебиторской задолженности	

Связанная сторона	ООО «Чз-Сервис»
Характер отношений	Учредитель
Вид операций	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Объем операций за 2020 г.	
Стоимостные показатели по не завершенным на 31.12.2020г. операциям	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2020 г.	
Величина списанной дебиторской задолженности	

Связанная сторона	ООО «Бриз»
Характер отношений	Учредитель
Вид операций	Торговля оптовая фармацевтической продукцией
Объем операций за 2020 г.	
Стоимостные показатели по не завершенным на 31.12.2020г. операциям	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2020 г.	
Величина списанной дебиторской задолженности	

5. Раздел. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества.

Общество не исключает возможности быть подверженным различным рискам.

Риск изменения процентной ставки.

Активы и обязательства Общества имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам.

Правовые риски.

Правовые риски, связанные вследствие изменения государственного регулирования в области гражданского, налогового, валютного и таможенного законодательства; Возможный рост ставок по налогам может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся на предприятии на финансирование текущей деятельности и исполнение своих обязательств.

Региональные риски.

Региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией в стране и регионе.

6. Раздел. Прочая информация

6.1. Условных и чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не происходило.

6.2. Государственную помощь 2020 году Общество не получало.