ООО "Фармацевт"

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Товмасян Роберт Вирабович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 мая 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	79 715	(31 195)	9 741	-	-	(5 436)	-	-	89 456	(36 631)
	5210	за 2019г.	79 224	(28 386)	491	-	-	(2 809)	-	-	79 715	(31 195)
в том числе: Другие виды основных средств	5201	за 2020г.	282	-	-	-	-	(126)	-	-	282	(126)
	5211	за 2019г.	282	-	-	-	-	-	-	-	282	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	29 942	(18 757)	9 741	-	-	(2 605)	-	-	39 683	(21 362)
	5212	за 2019г.	29 451	(18 675)	491	-	-	(83)	-	-	29 942	(18 757)
Здания	5203	за 2020г.	49 414	(12 376)	-	-	-	(2 690)	-	-	49 414	(15 066)
	5213	за 2019г.	49 414	(9 687)	-	-	-	(2 690)	-	-	49 414	(12 376)
Офисное оборудование	5204	за 2020г.	77	(61)	-	-	-	(15)	-	-	77	(77)
	5214	за 2019г.	77	(25)	-	-	-	(37)	-	-	77	(61)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	7 097	2 644	-	(9 741)	-
	5250	за 2019г.	5 376	7 588	(5 376)	(491)	7 097
в том числе: станция сериализации TRACK&TRACE с аппаратным и программным обеспечением.	5241	за 2020г.	3 854	(3 854)	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	3 854	-	-	3 854
станция агрегации TRACK&TRACE с аппаратным и программным обеспечением и со складским местом.	5242	за 2020г.	1 969	(1 969)	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	1 969	-	-	1 969
чеквейер Econus 600г с отбраковщиком и бункером для отбракованной продукции (9407060421E0)	5243	за 2020г.	1 274	(1 274)	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	1 274	-	-	1 274
линия для маркировки лекарственных препаратов	5244	за 2020г.	-	7 538	-	(7 538)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
металлодетектор CADUR-T6030	5245	за 2020г.	-	963	-	(963)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
полуавтоматическая капсулонаполняющая машина DTJ	5246	за 2020г.	-	971	-	(971)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
обеспылеватель и сортировщик капсул	5247	за 2020г.	-	269	-	(269)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
технологическое оборудование	5248	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2019г.	5 376	-	5 376	-	-
обеспылеватель CADUR-QTD 273	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	491	-	(491)	-

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	27 291	-	-
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	66 654	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 475	10 577	10 577
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Товмасян Роберт Вирабович (расшифровка подписи)

17 мая 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	1 290	-	-	(1 125)	-	-	-	165	-
	5311	за 2019г.	1 440	-	-	(150)	-	-	-	1 290	-
в том числе: Доля в уставном капитале ООО "СКИФ-СЕРВИС"	5302	за 2020г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
	5312	за 2019г.	15	-	-	-	-	-	-	15	-
Процентные займы, выданные сотрудникам	5303	за 2020г.	1 275	-	-	(1 125)	-	-	-	150	-
	5313	за 2019г.	1 425	-	-	(150)	-	-	-	1 275	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	1 290	-	-	(1 125)	-	-	-	165	-
	5310	за 2019г.	1 440	-	-	(150)	-	-	-	1 290	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Товмасян Роберт Вирабович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 мая 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020г.	54 918	(37)	88 626	(81 255)	-	-	X	62 288	(37)
	5420	за 2019г.	34 452	(622)	82 374	(61 908)	(622)	(37)	X	54 918	(37)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	5 894	-	19 750	(13 714)	-	-	15 212	11 930	-
	5421	за 2019г.	1 778	(484)	20 149	(16 033)	(484)	-	18 346	5 894	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	14 421	(37)	25 714	(22 638)	-	-	19 436	17 497	(37)
	5422	за 2019г.	6 224	(138)	20 684	(12 487)	(138)	(37)	20 708	14 421	(37)
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	5 449	-	22	(22)	-	-	-	5 449	-
	5423	за 2019г.	72	-	5 389	(13)	-	-	-	5 449	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	1	-	29 781	(29 702)	-	-	-	79	-
	5425	за 2019г.	-	-	23 001	(23 000)	-	-	-	1	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	29 154	-	13 358	(15 179)	-	-	-	27 333	-
	5426	за 2019г.	26 377	-	13 151	(10 375)	-	-	-	29 154	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 _____ Товмасян Роберт Вирабович

(подпись) (расшифровка подписи)

17 мая 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	4 844	(62)	2 861	-	(2 656)	(15)	(62)	-	X	X	-	-
	5530	за 2019г.	8 711	(6 102)	2 663	-	(6 531)	-	(6 040)	-	124	65	5 223	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	88	(62)	2 282	-	(66)	-	(62)	-	-	1	4 844	(62)
	5531	за 2019г.	278	(62)	25	-	(215)	-	-	-	-	-	2 304	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	3 905	-	548	-	(2 493)	-	-	-	-	-	88	(62)
	5532	за 2019г.	7 707	(6 040)	2 491	-	(6 293)	-	(6 040)	-	-	-	1 960	-
Прочая	5513	за 2020г.	851	-	32	-	(97)	(15)	-	-	124	65	3 905	-
	5533	за 2019г.	726	-	147	-	(23)	-	-	-	-	1	960	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	851	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	4 844	(62)	2 861	-	(2 656)	(15)	(62)	X	X	X	-	-
	5520	за 2019г.	8 711	(6 102)	2 663	-	(6 531)	-	(6 040)	X	X	X	5 223	-
													4 844	(62)

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	-	-	62	-	6 102	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	62	-	62	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	6 040	-
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.	140 078	2 000	8 082	-	-	-	-	-	150 161
	5571	за 2019г.	74 840	10 600	7 663	-	-	46 975	-	-	140 078
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	140 078	2 000	8 082	-	-	-	-	-	150 161
	5573	за 2019г.	74 840	10 600	7 663	-	-	46 975	-	-	140 078
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	23 533	5 999	-	(8 675)	(2)	-	124	65	21 044
	5580	за 2019г.	64 748	7 992	80	(2 313)	-	(46 975)	-	1	23 533
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	17 973	5 881	-	(3 768)	(2)	-	-	-	20 084
	5581	за 2019г.	15 001	4 070	-	(1 098)	-	-	-	-	17 973
авансы полученные	5562	за 2020г.	4 688	29	-	(4 586)	-	-	-	-	131
	5582	за 2019г.	738	3 886	-	64	-	-	-	-	4 688
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	653	57	-	(103)	-	-	124	65	796
	5583	за 2019г.	1 876	(26)	80	(1 278)	-	-	-	1	653
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	46 975	-	-	-	-	(46 975)	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	220	33	-	(219)	-	-	-	-	34
	5586	за 2019г.	159	61	-	-	-	-	-	-	220
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	163 611	7 999	8 082	(8 675)	(2)	X	X	X	171 205
	5570	за 2019г.	139 588	18 592	7 743	(2 313)	-	X	X	X	163 611

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 _____ Товмасян Роберт Вирабович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 мая 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	13 717	15 485
Расходы на оплату труда	5620	8 126	5 199
Отчисления на социальные нужды	5630	1 831	1 595
Амортизация	5640	5 324	2 809
Прочие затраты	5650	11 232	8 155
Итого по элементам	5660	40 230	33 243
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(3 155)	(8 336)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	37 075	24 907

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

Руководитель _____ (подпись) Товмасян Роберт Вирабович (расшифровка подписи)

17 мая 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	504	627	(504)	-	627
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков: оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	385	522	(385)	-	522
Резерв предстоящих отпусков: оценочные обязательства по страховым взносам	5702	118	105	(118)	-	105

Руководитель _____ Товмасян Роберт Вирабович

(подпись) (расшифровка подписи)

17 мая 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	120	120	120
в том числе: Обеспечительный платеж по договору аренды	5801	120	120	120
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____ Товмасян Роберт Вирабович

(подпись) (расшифровка подписи)

17 мая 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Товмасян Роберт Вирабович
(подпись) (расшифровка подписи)

17 мая 2021 г.

Пояснение
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО "Фармацевт" за 2020 г.

I. Общие сведения об организации

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

Юридический адрес: 344092, Ростовская область, г. Ростов-на-Дону, пр. Космонавтов, 2/2.

Свидетельство о гос. регистрации: № 6370 серия 00-РП от 17.05.2001г.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ: 61 № 000838443 от 01.11.2002 г., выдано Инспекцией МНС России по Первомайскому району г. Ростова-на-Дону.

Единый государственный регистрационный номер 1026104027597.

Свидетельство о постановке на учет: 61 № 00836682 от 06.04.2006г.

Коды: ОКПО 53550769; ОКВЭД 21.20.1 (Производство лекарственных препаратов); ОКТМО 60701000.

Регистрационный номер в пенсионном фонде 071-062-015947.

Регистрационный номер в фонде соц.страхования 6106002224.

Уставный капитал Общества составляет 50 000 (Пятьдесят тысяч) рублей.

Единственным участником Общества является Прибылов Павел Петрович.

Общество осуществляет свою деятельность на основании Устава, зарегистрированного Инспекцией МНС России по Первомайскому району г. Ростова-на-Дону 18.12.2009 г.

Директором Общества, выполняющим функции единоличного исполнительного органа, в 2020 году являлся Товмасян Роберт Вирабович.

Основным видом деятельности ООО «Фармацевт» в 2020 году являлось производство лекарственных препаратов.

Среднесписочная численность работников ООО «Фармацевт» в 2020 году составила 16 человек.

Бухгалтерская отчетность ООО «Фармацевт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

II. Информация об учетной политике организации

Учетная политика ООО «Фармацевт» сформирована на основании и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету 1/2008 «Учетная политика организации», Налоговым кодексом Российской Федерации.

Общество ведет бухгалтерский и налоговый учет в соответствии с учетной политикой, утвержденной Приказом № 17 от 27.12.2019 г.

В целях бухгалтерского учета имущество стоимостью более 40 000,00 рублей относилось к основным средствам организации, имущество стоимостью менее 40 000,00 рублей включительно учитывалось в составе материально-производственных запасов. Для обеспечения сохранности малоценного имущества в эксплуатации организован забалансовый учет и надлежащий контроль над его движением.

Амортизация объектов основных средств производилась линейным методом.

Материальные запасы при списании на издержки оцениваются по методу средней стоимости. Учет товаров, приобретенных для продажи, ведется по методу ФИФО. Транспортно-заготовительные расходы включаются непосредственно в стоимость материальных запасов.

Спецодежда сроком службы не более 12 месяцев учитывается в составе материально-производственных запасов и ее стоимость включается в расходы единовременно в момент передачи ее в эксплуатацию. Спецодежда со сроком службы более 12 месяцев независимо от ее стоимости включается в состав материально-производственных запасов со списанием ее стоимости в расходы равномерно в течение срока службы.

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления (в момент перехода права собственности на товары к покупателю или в момент принятия работы заказчиком, оказания услуги).

Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Критерием признания долга сомнительным является нарушение должником договорных обязательств на срок более 45 дней. В 2020 году резерв по сомнительным долгам не начислялся.

Общество формирует резерв под снижение стоимости материальных ценностей в отношении материально - производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, и материальных запасов, предназначенных для реализации, текущая рыночная стоимость которых снизилась. В 2020 году резерв под снижение стоимости материально - производственных запасов не начислялся.

Общество формирует резерв на оплату предстоящих отпусков на 31 декабря отчетного года исходя из среднего дневного заработка работников. В 2020 году начислен резерв предстоящих отпусков в размере 627 284,80 рублей, в том числе страховые взносы в социальные фонды.

К доходам организации относятся:
1. Доходы от реализации готовой продукции, товаров, работ, услуг и имущественных прав.
2. Внереализационные (прочие) доходы.

Доходы от реализации готовой продукции отражаются в бухгалтерской отчетности за минусом суммы кредит-ноты (финансовых премий), предоставленной покупателям за выполнение условий договоров (объем закупок, финансовая дисциплина и др.). Финансовые премии, предоставленные покупателям, отражаются в бухгалтерском учете Общества на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность».

К расходам организации относятся:
1. Себестоимость готовой продукции, услуг собственного производства.
2. Себестоимость покупных товаров для перепродажи.
3. Коммерческие расходы.
4. Общехозяйственные расходы.
5. Прочие расходы.

По статьям расходов ведется аналитический учет.

Расходы будущих периодов, связанные с подготовкой к производству лекарственных средств, аккумулируются на счете 97 и включаются в себестоимость конкретных лекарственных препаратов, с которыми связаны эти расходы, по 1/24 в месяцы, в которые осуществляется производство данных препаратов.

В бухгалтерском балансе за 2020 год в составе строки 1210 «Запасы» отражены расходы будущих периодов в размере 27 333 тыс. рублей.

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

III. Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам деятельности

Доходы от реализации за 2020 год составили: 42 432 тыс. рублей (Строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

№ п/п	Наименование вида доходов	Доля в совокупном доходе	Сумма (тыс. рублей)
1.	Продажа готовой продукции (лекарственных препаратов) с учетом предоставленной покупателю кредит-ноты	78,05%	33 117
	в т.ч. выручка от реализации лекарственных препаратов		45 992
	в т.ч. кредит-нота, предоставленная покупателям		(12 875)
2.	Предоставление в аренду основных средств	21,33%	9 053
3.	Услуги по уборке и санитарной обработке нежилых помещений	0,58%	245
4.	Реализация отходов производства в качестве вторсырья	0,04%	17
	Итого:	**100,00 %**	**42 432**

Расходы, уменьшающие доходы от реализации продукции, товаров услуг, за 2020 год составили: 37 075 тыс. рублей (Строка 2120 + Строка 2210 + Строка 2220 Отчета о финансовых результатах).

№ п/п	Наименование вида расходов	Сумма (тыс. рублей)
1.	Сырье и материалы	13 717
2.	Заработная плата	8 126
3.	Отчисления в фонды соц. страхования	1 831
4.	Коммунальные расходы (э/энергия, тепло, вода)	1 961
5.	Амортизация основных средств	5 324
6.	Регистрация лекарственных препаратов	1 875
7.	Пострегистрационное сопровождение лек. препаратов	970
8.	Охранные услуги	900
9.	Налог на имущество	785
10	Ремонт и техобслуживание техники и оборудования	520
11.	Обеспечение требований фармаконадзора	360
12.	Аренда земли	198
13.	Прочие	508
	Итого:	**37 075**

IV. Информация о прочих доходах и расходах

Прочие доходы организации за 2020 год составили: 632 тыс. рублей (Строка 2320 + Строка 2340 Отчета о финансовых результатах).

№ п/п	Наименование вида прочих доходов	Сумма (тыс. рублей)
1.	Положительные курсовые разницы	428

2.	Списание кредиторской задолженности	98
3.	Восстановление дебиторской задолженности	2
4.	Проценты по займам выданным	69
5.	Проценты по депозиту	7
6.	Излишки ТМЦ, выявленные при инвентаризации	23
7.	Макулатура	5
	Итого:	**632**

Прочие расходы организации за 2020 год составили: 10 292 тыс. рублей (Строка 2330 + Строка 2350 Отчета о финансовых результатах).

№ п/п	Наименование вида прочих расходов	Сумма (тыс. рублей)
1.	Проценты по займам полученным	8 082
2.	Прощение долга по займам сотрудников	1 000
3.	Отрицательные курсовые разницы	803
4.	Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	272
5.	Услуги банка	69
6.	Списание материалов	41
7.	Списание дебиторской задолженности	15
8.	Прочие	10
	Итого:	**10 292**

V. Информация о связанных сторонах

В 2020 году связанными сторонами являлись:

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений
1.	Прибылов Павел Петрович	Контроль над обществом
2.	ЗАО «Фармацевт»	ООО «Фармацевт» и ЗАО «Фармацевт» контролируются одним лицом
3.	ООО «Глобус-Фармация»	ООО «Фармацевт» и ООО «Глобус-Фармация» контролируются одним лицом
4.	ООО «Социальная Аптека 6»	ООО «Фармацевт» и ООО «Социальная Аптека 6» контролируются одним лицом
5.	Товмасян Роберт Вирабович	Руководство обществом

Прибылов Павел Петрович является бенефициарным владельцем ООО «Фармацевт».

В 2020 году осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

- получение займов организацией от связанных сторон

Задолженность на 31.12.2019, руб.	Получено, руб.	Погашено, руб.	Задолженность на 31.12.2020, руб.
Прибылов Павел Петрович			
29 841 500,00	-	-	29 841 500,00
ЗАО «Фармацевт»			
88 650 000,00	2 000 000,00	-	90 650 000,00

Начислены проценты за 2020 год по займам ЗАО «Фармацевт» в сумме 8 082,4 тыс. рублей, задолженность по процентам к уплате на 31.12.2020 г. составила 29 669,1 тыс. рублей.

- выдача займов организацией связанным сторонам

Задолженность на 31.12.2019, руб.	Получено, руб.	Погашено, руб.	Задолженность на 31.12.2020, руб.
Товмасян Роберт Вирабович			
1 275 000,00	-	1 125 000,00	150 000,00

Начислены проценты за 2020 год по займам Товмасяну Р.В. в сумме 69,1 тыс. рублей, задолженность по процентам к уплате на 31.12.2020 г. составила 793,9 тыс. рублей.

- продажа/приобретение товаров, работ, услуг между связанными сторонами

Задолженность на 31.12.2019, руб.	Реализовано, руб.	Оплачено, руб.	Задолженность на 31.12.2020, руб.
Предоставлена недвижимость в аренду ООО «Глобус-Фармация»			
-	2 773 076,00	2 773 076,00	-
Оказаны услуги по уборке и санитарной обработке ООО «Глобус-Фармация»			
-	205 656,00	205 656,00	-
Предоставлена недвижимость в аренду ООО «Социальная Аптека 6»			
-	756 000,00	756 000,00	-
Продано ЗАО «Фармацевт»			
-4 925 647,18	50 591 001,70	43 437 833,88	2 227 520,64
Приобретено у ЗАО «Фармацевт»			
13 737 392,09	-	-	13 737 392,09

Информация о размере вознаграждения за 2020 год основному управленческому персоналу ООО "Фармацевт" (директор, заместитель директора по качеству), включая начисления по трудовым договорам, НДФЛ, страховые взносы:

начислено 2 619,7 тыс. рублей,

выплачено 2 619,7 тыс. рублей,

задолженность на конец отчетного периода 0 тыс. рублей.

VI. Раскрытие информации о ретроспективной корректировке показателей

В целях соблюдения принципа приоритета содержания над формой и выполнения рекомендаций Минфина РФ по отражению кредит-ноты (финансовых премий) в годовой бухгалтерской отчетности организации в Отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2020 г. показатели на 31 декабря 2019 г. приведены с учетом корректировки.

Наименование показателя	Код строки	Графа «За Январь-Декабрь 2019 г.»		
		В Отчете о финансовых результатах на 31.12.2019	Корректировка	В Отчете о финансовых результатах на 31.12.2020
Выручка	2110	33 451	(6 101)	27 349
Валовая прибыль (убыток)	2100	18 852	(6 101)	12 750
Коммерческие расходы	2210	(6 426)	(6 101)	(325)

Изменены также в связи с этим показатели табличных пояснений к отчетности за 2020 год – Таблица 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» за 2019 год.

VII. Финансовый результат

Сумма убытка до налогообложения за 2020 год по данным бухгалтерского учета составила 4 303 тыс. рублей.

Сумма убытка за 2020 год для целей налогообложения составила 220 тыс. рублей.

Расхождение между данными регистров бухгалтерского и налогового учета в целях исчисления финансового результата составило 4 083 тыс. рублей.

VIII. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Фармацевт» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Полученные убытки связаны с тем, что предприятие долгое время не осуществляло производственную деятельность и в настоящее время ведет освоение производства новых лекарственных средств. Для запуска процесса производства лекарственных препаратов привлечены долгосрочные займы, в том числе от участника Общества и связанной стороны. Риск невозврата займов в данном случае не возникает, поскольку с заимодавцем согласована возможность продления сроков возврата заемных средств при необходимости.

В 2020 году осуществлялся выпуск и продажа двух лекарственных препаратов в различных дозировках (Аторвастатин, таблетки п/п/о; Метформин, таблетки п/п/о) . Для того, чтобы выпускаемые препараты заняли свою нишу на российском рынке лекарственных средств, требуется время и дополнительные расходы на их продвижение.

Вспышка коронавируса (COVID-19), которая произошла в первом квартале 2020 года, введение предупредительных мер против распространения коронавируса в России и во всем мире, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы Общества. Руководство ООО «Фармацевт» уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на фармацевтическую продукцию и основываясь на рассмотрении текущих планов предприятия и доступа к финансовым ресурсам.

В настоящее время руководство ООО «Фармацевт» делает все возможное для вывода предприятия на безубыточный уровень. Главной целью является налаживание производства конкурентоспособной лекарственной продукции по доступным ценам. В ближайшее время планируется выпуск нескольких новых лекарственных препаратов (Лозартан, ГХТ+Лозартан).

IX. Перевыпуск бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Фармацевт» была перевыпущена 17 мая 2021 года взамен бухгалтерской отчетности от 31 марта 2021 года в связи с обнаружением ошибок.

Директор ООО «Фармацевт» Р.В. Товмасян

17.05.2021 г.