

**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		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	41 760	-	(2 787)	-	-	-	41 760	(2 787)
	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Прочие нематериальные активы	5101	за 2020г.	-	-	41 667	-	(2 778)	-	-	-	41 667	(2 778)
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2020г.	-	-	93	-	(9)	-	-	-	93	(9)
	5112	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		Поступило	Изменения за период		На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	378	-	(111)	378	(111)	
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
НИР с НИИВС по договору №2731/2019 от 06.12.2019	5141	за 2020г.	-	-	318	-	(106)	318	(106)	
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	
НИР с НИИВС по договору № РБФ-8/20 от 14.04.2019	5142	за 2020г.	-	-	60	-	(5)	60	(5)	
	5152	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.	-	3 787	(3 409)	(378)	-
	5170	за 2019г.	-	7 000	(7 000)	-	-
В том числе:							
НИР с НИИВС по договору №273/1/2019 от 06.12.2019	5161	за 2020г.	-	318	-	(318)	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
НИР Рекомбантантный белок	5162	за 2020г.	-	3 409	(3 409)	-	-
	5172	за 2019г.	-	-	-	-	-
НИР с НИИВС по договору № РБФ-8/20 от 14.04.2019	5163	за 2020г.	-	60	-	(60)	-
	5173	за 2019г.	-	-	-	-	-
НИР с НИИ ОЧБ (Белок-А) по договору №РБФ-12/18 от 05.12.2019	5164	за 2020г.	-	7 000	(7 000)	-	-
	5174	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	38	41 723	-	(41 761)	-
	5190	за 2019г.	-	38	-	-	38
В том числе:							
Свидетельство на товарный знак Rusyborpharm	5181	за 2020г.	19	28	-	(47)	-
	5191	за 2019г.	-	19	-	-	19
Свидетельство на товарный знак Русбиофарм	5182	за 2020г.	19	28	-	(47)	-
	5192	за 2019г.	-	19	-	-	19
Исключительные права на технологию производства мед. изделий Биомед Мечникова по договору	5183	за 2020г.	-	41 667	-	(41 667)	-
	5193	за 2019г.	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Комаров Борис
Владимирович
(расшифровка подписи)

30 марта 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.	40	725	(67)	(697)	1
	5250	за 2019г.	-	23 686	(13 048)	(10 598)	40
В том числе:							
Ноутбук HP ProBook 430 G6, 13.3, Intel Core i3 8145U 2.1ГГц, 8Гб, 256Гб SSD	5241	за 2020г.	-	40	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	40
Удорожание основных средств	5242	за 2020г.	-	13	-	(13)	-
	5252	за 2019г.	-	692	-	(692)	-
Автомобиль CITROEN JUMPY	5243	за 2020г.	-	1	-	(1)	-
	5253	за 2019г.	-	-	(1 552)	(1 552)	-
Автомобиль-фургон (рефрижератор) Аф-372700 IVEKO Daily Classis	5244	за 2020г.	-	1	-	(1)	-
	5254	за 2019г.	-	-	(3 966)	(3 966)	-
Среднетемпературный моноблок Север MGM 211 S	5245	за 2020г.	-	90	-	(90)	-
	5255	за 2019г.	-	-	-	-	-
Система контроля и управления доступом в помещении	5246	за 2020г.	-	50	-	(50)	-
	5256	за 2019г.	-	-	-	-	-
Кухня	5247	за 2020г.	-	101	-	(101)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Оборудование системы кондиционирования и вентиляции	5248	за 2020г.	-	298	-	(298)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 440 G7 8VU43EA	5249	за 2020г.	-	49	-	(49)	-
	5259	за 2019г.	-	-	-	-	-
Телевизор Samsung UE70RU7100 70 дюймов серия 7 Smart TV UHD		за 2020г.	-	57	-	(57)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Электропроводка		за 2020г.	-	65	-	(65)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Легковой автомобиль INFINITI QX80. JN1JAZ62U0065089		за 2020г.	-	50	(1 047)	(1 097)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Компьютер Apple iMac 27 Retina 5K		за 2020г.	-	105	-	(105)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль-фургон (рефрижератор) Аф-374210 VIN: XD2374210HC000140		за 2020г.	-	-	(895)	(895)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Mercedes-Benz V 250 D 4MATIC		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	519	(1 773)	(2 292)	-

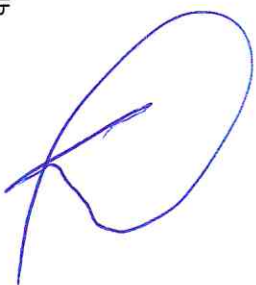
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
-------------------------	-----	-----------	-----------

Увеличение стоимости объектов основных средств в результате доставки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
В том числе:			
Автомобиль - фургон (рефрижератор) Аф-374210 VIN: XD2374210HC000140	5261	-	-
Автомобиль СГТРОЕН УИМРУ	5262	-	-
Автомобиль - фургон (рефрижератор) Аф-372700 VIN:ZCFC635A405322330 IVEKO Daily 35C15D	5263	-	-
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 баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	10 885	13 885	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	58 811	38 047	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) **Комаров Борис Владимирович**
 (расшифровка подписи)

30 марта 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		
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накоплен-ная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:											
	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	78 154	-	220 452	(153 833)	-	-	-	144 774	-
	5315	за 2019г.	44 971	-	69 385	(36 202)	-	-	-	78 154	-
В том числе:											
Краткосрочные займы	5306	за 2020г.	78 154	-	220 452	(153 833)	-	-	-	144 774	-
	5316	за 2019г.	44 971	-	69 385	(36 202)	-	-	-	78 154	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	78 154	-	220 452	(153 833)	-	-	-	144 774	-
	5310	за 2019г.	44 971	-	69 385	(36 202)	-	-	-	78 154	-

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 _____
(подпись)

Комаров Борис
Владимирович

(расшифровка подписи)

30 марта 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	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель
(подпись)

Комаров Борис
Владимирович
(расшифровка подписи)

30 марта 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						
			Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным 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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	213 701	-	157 874	121	121	(100 667)	(12)	-	-	-	271 018	(23 664)	-
	5530	за 2019г.	132 782	-	157 750	924	924	(77 755)	-	-	-	-	213 701	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	60 995	-	61 043	-	-	(32 122)	-	-	-	-	89 916	(23 664)	-
	5531	за 2019г.	62 310	-	38 904	-	-	(40 219)	-	-	-	-	60 995	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	97 201	-	32 139	-	-	(35 200)	(12)	-	-	-	94 128	-	-
	5532	за 2019г.	25 072	-	76 823	-	-	(4 694)	-	-	-	-	97 201	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	55 506	-	64 692	121	121	(33 345)	-	-	-	-	86 974	-	-
	5533	за 2019г.	45 400	-	42 023	924	924	(32 842)	-	-	-	-	55 506	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	213 701	-	157 874	121	121	(100 667)	(12)	-	-	-	271 018	(23 664)	-
	5520	за 2019г.	132 782	-	157 750	924	924	(77 755)	-	-	-	-	213 701	-	-

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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятая/иные проценты, штрафы и начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгов-краткосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	1 591	-	-	-	-	-	-	1 591
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	1 591	-	-	-	-	-	-	1 591
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	243 868	1 020 430	4 706	(902 480)	(5)	-	-	-	366 519
	5580	за 2019г.	181 979	315 966	565	(254 641)	-	-	-	-	243 869
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	162 478	305 922	-	(160 004)	(4)	-	-	-	308 392
	5581	за 2019г.	151 362	88 386	-	(77 270)	-	-	-	-	162 478
авансы полученные	5562	за 2020г.	5 391	9 036	-	(5 030)	-	-	-	-	9 397
	5582	за 2019г.	2 165	14 811	-	(11 585)	-	-	-	-	5 391
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	2 903	654	122	(998)	-	-	-	-	2 781
	5583	за 2019г.	914	1 994	1	(6)	-	-	-	-	2 903
кредиты	5564	за 2020г.	58 435	679 790	4 584	(732 828)	-	-	-	-	9 881
	5584	за 2019г.	58 435	210 775	564	(152 903)	-	-	-	-	58 435
займы	5565	за 2020г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	3	-	-	(2)	-	-	-	-	1
прочая	5566	за 2020г.	14 660	25 028	-	(3 720)	-	-	-	-	35 968
	5586	за 2019г.	27 535	-	-	(12 875)	-	-	-	-	14 660
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	243 868	1 022 021	4 706	(902 480)	(5)	X	X	X	368 110
	5570	за 2019г.	181 979	315 966	565	(254 641)	-	X	X	X	243 869

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)


Комаров Борис
Владимирович
(расшифровка подписи)

30 марта 2021 г. _____

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	28 505	1 256 665
Расходы на оплату труда	5620	74 632	60 415
Отчисления на социальные нужды	5630	14 397	15 085
Амортизация	5640	5 972	5 129
Прочие затраты	5650	47 311	42 016
Итого по элементам	5660	170 817	1 379 310
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	978 681	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(19 910)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 129 588	1 379 310

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

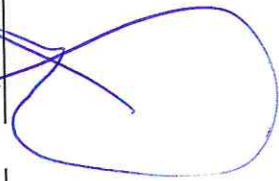
Руководитель
(подпись)

Комаров Борис
Владимирович
(расшифровка подписи)

30 марта 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	1 617	8 164	(6 896)	(3)	2 881
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 242	6 955	(5 760)	-	2 437
Резерв по страховым взносам	5702	375	1 209	(1 140)	-	444



Руководитель
(подпись)

Комаров Борис
Владимирович
(расшифровка подписи)

30 марта 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	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

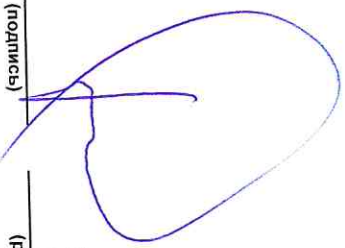
Руководитель
_____ (подпись)

**Комаров Борис
Владимирович**
_____ (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

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


 Руководитель _____
 (подпись)

Комаров Борис
 Владимирович
 (расшифровка подписи)

30 марта 2021 г.

10. Пояснения (текстовая часть) к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Русбиофарм» за 2020 год

10.1. Общие сведения:

ООО «Русбиофарм» зарегистрировано 10.09.2015, о чем Межрайонной инспекцией ФНС № 16 по Новосибирской области внесена запись о создании юридического лица за основным государственным регистрационным номером ОГРН 1155476099998.

Место нахождения:

Органом управления ООО «Русбиофарм» является Участник Общества.

Единоличным исполнительным органом в соответствии с Уставом предприятия является Генеральный директор.

Уставный капитал ООО «Русбиофарм» составляет 10 000 000 руб. принадлежащей 100 % Комарову Борису Владимировичу.

Основным видом деятельности ООО «Русбиофарм» является Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2020 года составляет 55 человек, на 31.12.2019 составляла 40 человек.

10.2. Основные элементы учетной политики предприятия:

Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно из года в год. Изменения в учетную политику вносятся в случаях изменения законодательства РФ или в системе нормативного регулирования бухгалтерского учета в РФ.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована организацией в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, а также с действующей в 2020 году учетной политикой, утвержденной приказом № 1/6-о от 30.12.2016 года « Об утверждении Положения по учетной политике для целей бухгалтерского учета», приказом № 1/5-о от 30.12.2016г. года « Об утверждении Положения по учетной политике для целей налогообложения» приказом № 9/170 от 21.04.2017 «О внесении дополнений в Положение об учетной политике для целей бухгалтерского учета».

В учетной политике для целей бухгалтерского учета определено следующее:

Выручка от реализации продукции (работ, услуг) для получения финансового результата в целях бухгалтерского учета определяется по методу начисления.

Доходы организации при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете этой организации 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). Доходом от продажи иностранной валюты для целей бухгалтерского учета является сумма выгоды от этой операции, рассчитываемая как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции.

Срок полезного использования по основным средствам, определяется комиссией исходя из ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью, ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта, нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Имущество стоимостью не более 40 000 руб., сроком полезного использования более 12 месяцев учитывается в составе МПЗ.

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с приказом Минфина РФ от 09.06.2001 N 44н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов, ПБУ 5/2001». Материально – производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения и учитываются на счете 41 «Товары». Товары при продаже и ином выбытии списываются по средней стоимости.

Бухгалтерский учет расходов осуществляется в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества и подразделяются на:

- а) расходы по обычным видам деятельности;
- б) прочие.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, с выполнением работ, оказанием услуг. Для обобщения информации о расходах по обычным видам деятельности организацией используется счет бухгалтерского учета 44 «Расходы на продажу». Расходы, учтенные в течение отчетного периода на счете 44, ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Прочими расходами являются расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями; отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.); штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров; возмещение причиненных организацией убытков; курсовые разницы; прочие расходы.

Расходом от продажи иностранной валюты для целей бухгалтерского учета является сумма потерь от этой операции, рассчитываемая как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой по курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату операции.

Расходы, связанные с реализацией, подразделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде, и суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада Общества в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров. Все расходы, связанные с производством и реализацией, не включенные в состав прямых расходов, считаются косвенными, за исключением расходов, признаваемых внереализационными, определяемых в соответствии со ст.265 НК РФ. В состав косвенных расходов так же включаются расходы, связанные с подготовкой товара к реализации, суммы расходов на доставку до места указанного покупателем.

На балансе ООО «Русбиофарм» на 31.12.2020г. числятся основные средства полученные по Договорам лизинга. Согласно условий Договоров лизинга имущество (автотранспорт) учитывается на балансе лизингополучателя, т.е. на балансе ООО «Русбиофарм». Стоимость на дату принятия к учету составляет 19 816 тыс.руб. Остаток лизинговых платежей до конца действия договоров составляет:
- на конец 2020 года 2 002 тыс.руб., из них на 2021 год 2 002 тыс.руб.

10.3. Основные показатели деятельности 2020 года:

В отчетном периоде доходы и расходы сформировались:

- от оптовой торговли ;
- прочих доходов и расходов.

Выручка от оптовой торговли фармацевтической продукцией за 2020 год составила 1 136 854 тыс. руб.
Себестоимость продаж составила 982 264 тыс.руб..

Расходы по обычным видам деятельности составили 147 324 тыс.руб.

Прибыль от продаж составила 7 266 тыс.руб.

Прочие доходы в 2020 году оставили 274 374 тыс.руб, в т.ч:

- Доходы, связанные с продажей иностранной валюты 10 273 тыс. руб.
- Пени за просрочку исполнения обязательств по Контракту 121 тыс.руб.
- Доходы, связанные реализацией основных средств 417 тыс.руб.
- кидка (премия) от поставщиков 261 005 тыс.руб
- Курсовые разницы 1 694 тыс.руб.
- Доходы, связанные с безвозмездным получением имущества 837 тыс.руб.
- Списание кредиторской задолженности 5 тыс.руб.
- Прочие доходы 22 тыс.руб.

Проценты к получению составили 12 864 тыс. руб.

Прочие доходы в 2019 году оставили 227 386 тыс.руб, в т.ч:

- Доходы, связанные с продажей иностранной валюты 287 тыс. руб.
- Пени за просрочку исполнения обязательств по Контракту 924 тыс.руб.
- Прибыль прошлых лет 10 564 тыс.руб.
- Возмещение убытков по суду 1 519 тыс. руб.
- Скидка (премия) от поставщиков 213 671 тыс.руб
- Курсовые разницы 421 тыс.руб.

Проценты к получению составили 2 167 тыс. руб.

Прочие расходы в 2020 году составили 115 997 тыс.руб., в т.ч:

- Расходы, связанные с покупкой валюты 301 тыс.руб.
- Расходы на услуги банков 1 166 тыс.руб.
- Пени за просрочку исполнения обязательств по Контракту 28 тыс.руб.
- Отчисления в оценочные резервы 23 664 тыс.руб.
- Курсовые разницы 3 368 тыс.руб.
- Госпошлина полученная 204 тыс.руб.

Участник принадлежит к одной с Обществом группе лиц	Дивиденды		5 252 тыс.руб..	89 287 тыс.руб.	84 035 тыс.руб.	
	Заработная плата, отпускные Комаров Б.В.			4 660 тыс.руб.	4 664 тыс.руб.	4 тыс.руб.
	Всего:		5 252 тыс.руб..	93 947 тыс.руб.	88 699 тыс.руб.	4 тыс.руб

ООО «Русбиофарм» не выступает поручителем при обеспечении обязательств перед банками. Общество не имеет вкладов в уставные капиталы других организаций на 31.12.2020г. Поскольку в ПБУ 11/2008 определения, кто относится к ключевому управленческому персоналу отсутствует, то в соответствии с МСФО IAS (24) основным управленческим персоналом в ООО «Русбиофарм» является Комаров Б.В. Выплаты ключевому управленческому персоналу в 2020 году произведены в общей сумме 5 478 тыс.руб., в т.ч. страховые взносы 814 тыс. руб. Все выплаты являются краткосрочными.

10.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В отчетном периоде оценочные обязательства составляют 2 881 тыс. руб., в том числе резерв на оплату отпусков 2 437 тыс.руб., резерв по страховым взносам 444 тыс.руб. Оценочные обязательства рассчитаны методом обязательств в соответствии с МСФО.

Условные обязательства и условные активы в ООО «Русбиофарм» в 2020 году отсутствуют.

На 31.12.2020 года имеются незавершенные судебные разбирательства в сумме 11 636 тыс.руб., в т.ч. ООО «Автовертикаль» в сумме 11 550 тыс.руб. и ООО «Дженсер сервис» в сумме 85 тыс.руб.

10.6. Налог на прибыль

Условный расход по налогу на прибыль за 2020 год составил 43 157 тыс.руб. Отложенные налоговые активы составляют 5 742 тыс.руб. Отложенные налоговые обязательства составляют 1 435 тыс.руб. Постоянный налогового расход в отчетном периоде составляет 1 329 тыс.руб.

10.7. Изменение оценочных значений

В отчетном периоде начислен резерв по сомнительным долгам. На дату 31.12.2020г. сумма резерва составляет 23 664 тыс.руб.

10.8. Информация о событиях после отчетной даты.

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности за 2020 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

10.9. Информация о непрерывной деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности. С учетом всей имеющейся информации Общество способно продолжать свою деятельность непрерывно.

10.10. Влияние новой коронавирусной инфекции COVID-19 на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества.

В отчетном периоде коронавирусная инфекция COVID-19 не повлияла на деятельность и систему внутреннего контроля ООО «Русбиофарм». Риск возможного влияния COVID-19 на способность деятельности организации непрерывно в будущем рассматривается руководством как не существенный.

Генеральный директор ООО «Русбиофарм»

Комаров Б.В.

