ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «МЕДЭКО»

за 2020 год

1. Общие сведения

Наименование организации: ООО «Медэко»

Организационно-правовая форма/форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью/частная собственность

Единица измерения: тыс.руб.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 7802533091

Вид экономической деятельности: Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Местонахождение: 194355, Санкт-Петербург г, Выборгское ш, дом № 15, литер А, квартира 133

Общество имеет обособленное подразделение, расположенное по адресу: 690078, Приморский край, г. Владивосток, ул. Комсомольская, д. 5а

Исполнительный орган: Директор Мостовских Л.В.

Бухгалтерский учет в течение 2020 года вело ООО «Бизнес Мейд».

Среднегодовая численность работающих за отчетный период - 7 чел.

Размер уставного капитала организации на отчетную дату: 10 тыс.рублей.

Основные виды деятельности организации: Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Объем выручки от реализации за 2020г. составил – 119 344 тыс.руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетной политикой предусмотрены следующие основные положения:

В отношении объектов основных средств приняты сроки полезного использования исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Указанный способ применяется ко всем группам основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия для принятия к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, стоимостью не более 40 тыс.рублей отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Материально-производственные запасы приходуются по фактической стоимости.

Оценка материально-производственных запасов при списании производится по средней себестоимости.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Выручка от продажи продукции (товаров, работ, услуг) в целях налогообложения признается после поступления денежных средств и иной формы оплаты.

Изменения в учетную политику на 2020г., которые могут оказать существенное влияние на формирование показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, не вносились.

3. Факты неприменения правил бухгалтерского учета

При подготовке бухгалтерской отчетности за 2020 год не допускалось отступление от правил составления бухгалтерской отчетности, установленных нормативными правовыми актами Российской Федерации по бухгалтерскому учету.

4. Сведения о бухгалтерской (финансовой) отчетности

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

4.1. Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности за период, предшествующий отчетному, несопоставимые с данными за отчетный период

Корректировка входящих остатков не производилась.

В отчетном периоде не вносились существенные изменения содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним.

4.2. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Основные средства приобретались только за плату. Срок полезного использования определялся в соответствии с основными группами. Выбытие ОС не производилось.

Первоначальная стоимость собственных основных средств на 01.01.2020г. и 31.12.2020г. составляла 30 720 тыс.руб., сумма начисленной амортизации на 01.01.2020г. – (256) тыс.руб., сумма амортизационных отчислений за 2020г. составила (1 024) тыс.руб., сумма начисленной амортизации на 31.12.2019г. – (1 280) тыс.руб.

Финансовые вложения

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют.

Материально-производственные запасы

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.	18 986	-	91 587	(86 657)	-	-	X	23 916	-
	5420	за 2019г.	13 681	-	59 082	(53 777)	-	-	X	18 986	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	-	-			-	-	-	-	-
	5421	за 2019г.	-	-			-	-	-	-	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	17 927	-	74 663	(70 879)	-	-	37 607	21 711	-
	5423	за 2019г.	13 082	-	53 631	(48 786)	-	-	7 942	17 927	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	1 059	-	16 924	(15 778)	-	-	-	2 205	-
	5426	за 2019г.	599	-	5 451	(4 991)	-	-	-	1 059	-
	5507	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Товарно-материальные ценности (далее – ТМЦ) принимаются к учету в сумме фактических затрат на приобретение. Оценка ТМЦ, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней стоимости.

Транспортно-заготовительные расходы в учете распределяются на остаток

товара.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Расшифровка показателя строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г.

Дебиторская задолженность за проданные товары учитывается в сумме предъявленных покупателям расчетных документов к оплате на основании условий договоров за минусом полученных денежных средств.

Показатель строки 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. составил 36 981 тыс.рублей, в том числе:

- расчеты с поставщиками – 7 324 тыс.рублей,
- расчеты с покупателями и заказчиками – 26 000 тыс.рублей,
- расчеты по налогам и сборам – 365 тыс.рублей,
- прочая дебиторская задолженность – 3 292 тыс.рублей.

Расшифровка данных, отраженных по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г.

Кредиторская задолженность поставщикам и другим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств, согласно расчетным документам и условиям договоров.

Показатель строки 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020 г. составил 1 731 тыс.рублей, в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками –111 тыс. рублей;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 151 тыс.рублей;
- расчеты по налогам и сборам – 881 тыс.рублей;
- расчеты с персоналом по оплате труда – 588 тыс.рублей.

Состав прочих доходов и расходов

Состав прочих доходов за отчетный год представлен в таблице:

(тыс. руб.)

Вид прочих доходов	Сумма
Прочие внереализационные доходы	708
ИТОГО прочие доходы	**708**

Состав прочих расходов за отчетный год представлен в таблице:

(тыс. руб.)

Вид прочих расходов	Сумма
Расходы на услуги банков	836
Прочие расходы	1 723
ИТОГО прочие расходы	**2 559**

Система налогообложения

Организация является плательщиком УСН (Доходы, уменьшенные на величину расходов).

Учет займов и кредитов

Общество для пополнения оборотных активов использует заемные средства.

Начисление процентов по полученным займам осуществляется в соответствии с порядком, установленным в договоре. За 2020 год сумма начисленных процентов составила 820 рублей.

По состоянию на 31.12.2020 года задолженность по начисленным процентам отсутствует.

5. Информация о связанных сторонах

В 2020 году Общество начислило за 2019 год дивиденды бывшему участнику Белугину Владимиру Сергеевичу в сумме 14 828 тыс.рублей и перечислило 12 900 тыс.руб. Удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере 1928 тыс.рублей.

Основным бенефициарным владельцем является Павлинов Георгий Борисович (100% уставного капитала), в 2020 году операций с ним не осуществлялось.

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу относятся Исполнительный директор и логист.

Сумма вознаграждения управленческого персонала за 2020 год составила: 3 523 тыс.рублей (в том числе НДФЛ).

Начислено и перечислено в бюджет страховых взносов на ОПС – 601 тыс.рублей;

страховых взносов на ОМС – 192 тыс.рублей;

страховых взносов в ФСС – 43 тыс.рублей.

Все суммы начисленного вознаграждения являлись краткосрочными вознаграждениями - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу Общество не начисляло и не выплачивало в течение отчетного периода.

6. События после отчетной даты

С февраля 2021 года произошла смена руководителя - назначена Мостовских Лариса Валентиновна.

Иные существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между

отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, не выявлены.

7. Оценочные значения и оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2020 г. не формировался.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов по состоянию на 31.12.2020 не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Резерв под обесценение финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования.

Оценочное обязательство в виде предстоящей оплате отпусков на 31.12.2020 не формировались.

Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет по итогам года не создавался.

Резервы предстоящих расходов на гарантийный ремонт и на ремонт основных средств не создавались. Указанные расходы учитываются в том отчетном периоде, когда они были осуществлены.

8. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде, отсутствовали.

Данная бухгалтерская отчетность является исправленной по отношению к отчетности за 2020 год, подписанной 31.03.2021 года, и направленной в ИФНС 31.03.2021 года.

Причина исправления текущей бухгалтерской (финансовой) отчетности заключается в дополнении её текстовыми пояснениями к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 г., содержащими важную информацию для заинтересованных пользователей. Основание пересмотра: Приказ руководителя Общества от 25.06.2021 №1.

В показатели бухгалтерской отчетности исправления не вносились.

9. Непрерывность деятельности

По результатам 2020 г. Обществом получена прибыль в размере 27 622 тыс.рублей.

На момент выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности ситуация с новой коронавирусной инфекции (COVID-19) все еще находится в процессе развития, хотя достоверная оценка влияния и последствий указанных событий на данный момент затруднительны к прогнозированию.

Общество расценивает данную пандемию в качестве некорректирующего события после отчетного периода, количественный эффект которого невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Руководство следит за развитием ситуации и предпримет меры, чтобы минимизировать негативное влияние перечисленных событий на Общество.

Бухгалтерская отчетность составлена из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководитель _____ Мостовских Л.В.

подпись

25 июня 2021 год