

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

I

1. Организация – ЗАО «Фрамон»

2. Юридический адрес организации-121552, г.Москва, Черепковская 3-я ул, д.15а, стр.7

3. Вид экономической деятельности- Производство фармацевтических субстанций.

4. Среднегодовая численность работающих за отчетный период-7

5. Исполнительный и контрольный орган организации- Совет директоров
Рыбалкин И.Н.-председатель Совета директоров.

В Совет директоров входят:

Власик Т.Н.

Мазилкина А.В.

Елистратова М.В.

Шереметев В.Г.

Акционерами являются:

1. Рыбалкин И.Н.(24% акций)

2. Власик Т.Н.(32 % акций)

3. Шереметев В.Г.(14% акций)

4. Писцов М.Ю.(30% акций)

6. Уставный капитал-1260 тыс. составляет 2100 акций номиналом 600 руб, полностью оплаченных. В 2020 году- убыток, приходящий на 1 акцию составил 1 тыс.руб

7. Резервный капитал-189 тыс.

II

Отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Отступления от указанных правил формирования отчетности не допускала.

Бухгалтерская отчетность является исправленной. Были исправлены технические ошибки по ретроспективному отражению в отчетности выявленной в отчетном периоде существенной ошибки прошлых лет, уточнены пояснения к бухгалтерской отчетности.

III

Несоответствие чистых активов действующим нормам не допускала.

IV

Учетная политика

Изменений учетной политики не было.

1. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете на счете 10.01 «Сырье и материалы».

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Затраты на производство субстанции Руциромаб собираются на счете 20.01 «Основное производство»

К прямым расходам на производство продукции (Монафрама) относятся:

- все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, используемых в производстве продукции, кроме общехозяйственных и общепроизводственных материальных затрат;

- расходы на оплату труда персонала цехов и подразделений основного производства;
- отчисления в резерв на оплату отпусков персонала цехов и подразделений основного производства;
- суммы страховых взносов во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала, участвующего в процессе производства продукции;
- расходы на добровольное социальное страхование персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в производстве продукции.
- Расходы на аренду помещений, коммунальные услуги в размере 42%
- Расходы по статьям затрат "Контроль качества" "Обучение персонала" "Лицензия"

Расходы на въезд автомобилей в производственных целях

Учет субстанции Руциромаб ведется с использованием счета 21 «Полуфабрикаты собственного производства». Далее субстанция передается для розлива, как давальческое сырье вместе с материалами со счета 10.01(колпачки,пробки,флаконы) В момент розлива субстанция учитывается на счете 45.02 «Готовая продукция отгруженная» Из переработки возвращается уже как готовая продукция Монафрам. Готовая продукция учитывается на счете 43 по фактической себестоимости.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются Д-т сч. 90 "Продажи".

Расходы, отраженные на счете 44 «Расходы на продажу» ежемесячно списываются Д-т сч. 90 "Продажи".

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования основных средств определяются на основании приказа руководителя.

V

Операции, связанные с выполнением договоров строительного подряда не выполнялись.

VI

Деятельность, связанная с расчетами, выраженными в иностранной валюте, в том числе подлежащими оплате в рублях, не проводилась.

VII

Бухгалтерская отчетность организации

Дебиторская (краткосрочная) задолженность

на начало 2019 года составляет-1665 тыс

на начало 2020 года составляет-5474 тыс. Из них: по счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» составляет- 3536 тыс. руб., по счету 60.02 «Расчеты по авансам выданным» 1112 тыс. руб., прочая 826 тыс. руб.

на конец 2020 года составляет-1193 тыс. Из них по счету 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками» составляет- 0. По счету 60.02 «Расчеты по авансам выданным» 423 тыс. Прочая 770 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Кредиторская (краткосрочная) задолженность

На начало 2019 года составляет- 5242 тыс.

На начало 2020 года составляет- 7441 тыс. Из них в бюджет 414 тыс. руб., прочая 7027 тыс. руб.

На конец 2020 года составляет-7330 тыс. Из них по счету 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» составляет-352 тыс. По счету 76.09 Прочие расчеты с дебиторами и кредиторами составляет- 6269 тыс.

Кредиторская задолженность в бюджет составляет 477 тыс.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

VIII

Учет МПЗ

Стоимость запасов на начало 2019 г составляет- 41393 тыс. Из них стоимость сырья и материалов-1209 тыс. Стоимость затрат в незавершенном производстве-4 796 тыс. Стоимость готовой продукции- 27809 тыс.

Стоимость запасов на начало 2020 г составляет-42088 тыс. Из них стоимость сырья и материалов- 29 058 тыс. Стоимость затрат в незавершенном производстве-5329 тыс. Стоимость готовой продукции- 6418 тыс.

Стоимость запасов на конец 2020 г составляет- 44515 тыс. Из них стоимость сырья и материалов- 24373 тыс. Стоимость затрат в незавершенном производстве- 5350 тыс. Стоимость готовой продукции- 4705 тыс.

IX

Учет основных средств

Стоимость основных средств на начало 2019 года составляет 9 785 тыс.
Сумма начисленной амортизации составляет-7 775 тыс.

Стоимость основных средств на конец 2019 года составляет 9785 тыс. Сумма начисленной амортизации составляет 8 396 тыс.

Стоимость основных средств на начало 2020 года составляет 9785 тыс. Сумма начисленной амортизации составляет-8 396 тыс.

Стоимость основных средств на конец 2020 года составляет 10037 тыс. Сумма начисленной амортизации составляет 8987 тыс.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования основных средств определяются на основании приказа руководителя.

Организация арендует помещение площадью 121 кв. м , по адресу : г.Москва, 3-Черепковская ул, 15 А, строение 7.

Х

События после отчетной даты не имелись.

ХІ

Оценочные обязательства

Резерв на оплату отпусков на начало периода составляет-8 тыс, на конец периода-140 тыс. Создан резерв на оплату отпусков в размере-718 тыс. Выплачены отпускные за счет резерва в размере-586 тыс.

Резерв отпусков за 2019 год: _ на начало периода составлял-0, на конец периода-8 тыс. Создан резерв на оплату отпусков в 2019 размере-772 тыс. Выплачены отпускные за счет резерва в размере-764 тыс.

Условные обязательства и условные активы у организации не имелись.

ХII

Доходы организации

Выручка организации признается методом начисления в момент отгрузки продукции и перехода права собственности.

Выручка организации за 2020 составила- 14212 тыс., за 2019 год 24611 тыс.,

Выручка в 2020 г. от продажи Монафрама составила -8 387 тыс, выручка от розлива Визомитина составила -5 825 тыс.

Выручка в 2019 г. от продажи Монафрама составила -15611 тыс, выручка от продаж Реагента 5000 руб., от розлива капель Визомитин 4000 тыс. руб.

Прочие доходы за 2020 составили-44 тыс.

Прочие доходы за 2019 составили- 0.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами не было.

Доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков (п. 20 ПБУ 9/99) не было.

ХIII

Расходы организации

Себестоимость в 2020-10392 тыс. Из них себестоимость продаж Монафрама составила 5619 тыс., себестоимость розлива капель Визомитин- 4773 тыс.

Коммерческие расходы в 2020 г.составили 1091тыс., Управленческие расходы составили в 2020 г - 3813 тыс.

Себестоимость продаж в 2019 г. составила 13378 тыс. Из них себестоимость продаж Монафрама составила 8 806 тыс., себестоимость розлива капель Визомитин- 1559 тыс, себестоимость продаж Реагента -3013 тыс.

Коммерческие расходы в 2019 г.составили 2 406тыс., Управленческие расходы составили в 2019 - 8566 тыс.,

Затраты на производство по элементам	2020 год	2019 год
	зарплата	10424
страховые взносы	2082	3187
сырье и материалы	1708	2846
амортизация	590	621
прочее	492	7002
итого	15296	24350

Прочие расходы организации в 2020 г. составили 1220 тыс.(услуги банка-182 тыс, списана дебиторская задолженность-790 тыс, прочие расходы 248 тыс).

Прочие расходы организации в 2019 г.составили- 224 тыс.(услуги банка-183 тыс, прочие расходы 41 тыс)

Информация о связанных сторонах.

Бенефициарами ЗАО «Фрамон» являются Власик Т.Н.-32% акций и Писцов М.Ю.-30% акций.

В течение 2019 года были следующие операции со связанными сторонами:

1.Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Краткосрочные вознаграждения – составили 1827 тыс. руб. Начисленные взносы составили 548 тыс. руб.

От Власик Т.Н. были получены денежные средства на общую сумму 1000 тыс. руб по договору № 1 БДЗ от 12.02.2019 в размере 500 тыс.руб и по договору №2 БДЗ от 12.04.2019 в размере 500 тыс.руб. Срок возврата денежных средств- в течение 5 дней после запроса займодавцем.

В течение 2020 года были следующие операции со связанными сторонами:

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

Краткосрочные вознаграждения – составили 1 324 тыс. руб. Начисленные взносы составили 281 тыс. руб.

От Власик Т.Н. были получены денежные средства на общую сумму 1 800 тыс. руб по договору № 3 БДЗ от 02.03.2020 в размере 800 тыс.руб и по договору №4 БДЗ от 23.11.2020 в размере 1 млн.руб. Власик Т.Н. были возвращены денежные средства на общую сумму 1 300 тыс. руб. Кредиторская задолженность на конец года составила 1500 тыс. руб. Срок возврата денежных средств- в течение 5 дней после запроса займодавцем.

Управленческий персонал- Власик Т.Н., Рыбалкин И.Н.

XV

Прочие внеоборотные активы составили 23 тыс, прочие оборотные активы - 204 тыс.

XVI

Информация по сегментам.

Раскрывать информацию по сегментам организация не обязана.

XVII

Государственная помощь организации не предоставлялась

XVIII

Учет НМА

НМА в организации отсутствуют.

XIX

Займы и кредиты

У организации есть беспроцентный займ на сумму 1 500 тыс. руб. Подробная информация в п. XIV.

XX

Информация о прекращаемой деятельности

У организации не было прекращенной деятельности.

XXI

Учет расходов на НИОКР

В организации НИОКР не осуществлялся.

XXII

Учет расчетов по налогу на прибыль

Убыток в 2020 г. составил 2255 тыс.

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства не возникли

Прибыль в 2019 году составил 30 тыс.руб

XXIII

«Информация об участии в совместной деятельности

Организация не является участником совместного договора.

XXIV

Исправление ошибок

В отчетном периоде Обществом была исправлена существенная ошибка прошлого отчетного периода по списанию стоимости готовой продукции в 2018 году на сумму 1 603 тыс. руб..

Последствия исправления ошибки были отражены в отчетности ретроспективно. Показатели отчетности были откорректированы следующим образом:

Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код показателя	Было на 31.12.2019	Стало на 31.12.2019	Разница
Запасы	1210	43691	42088	1603
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	41328	39725	1603

Наименование показателя	Код показателя	Было на 31.12.2018	Стало на 31.12.2018	Разница
Запасы	1210	42996	41393	1603
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	41298	39695	1603

XXV

Прочее.

Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей отсутствуют.
Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности не имеются.

Денежные средства, направленные на отчисления в государственные внебюджетные фонды в 2019 году составили- 3 446 тыс. Руб

Суммы авансовых платежей, полученных в 2019 г.составили 6400 тыс. руб

Суммы авансовых платежей , выданных в 2019г. составили 4198 тыс.руб

Денежные средства, направленные на отчисления в государственные внебюджетные фонды в 2020 году составили- 2 228 тыс. Руб

Суммы авансовых платежей, полученных в 2020 г.составили 282 тыс. руб

Суммы авансовых платежей , выданных в 2020 г. составили 3372 тыс.руб

XXVI

Непрерывность деятельности.

Бухгалтерская отчетность Организации подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

За 2019 годы у Организации сальдо денежных потоков от текущих операций составило отрицательную величину 1682 тыс. Указанный кассовый разрыв произошел по причине невозможности продаж в виду отсутствия нового регистрационного удостоверения.

За 2020 годы у Организации сальдо денежных потоков от текущих операций составило отрицательную величину 131 тыс. Кроме того, в 2020 году был получен убыток от основного вида деятельности на сумму 1 084 тыс. руб. Указанные факторы произошли по причине снижения продаж в связи с пандемией коронавируса.

Другие события или условия, которые могут вызвать сомнения в способности продолжать непрерывно свою деятельность, у Организации отсутствуют.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и полагает, что Общество будет способно осуществлять свою деятельность в 2021 году. Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые могут вызвать сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Учитывая вышеизложенное, руководство Общества считает правомерным подготовку отчетности в соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности.

XXVII

Риски хозяйственной деятельности

Основные риски хозяйственной деятельности ЗАО «Фрамон»

В 2020 году

1. В связи с эпидемией COVID-19 практически все ЛПУ, закупающие препарат Монафрам, были перепрофилированы в инфекционные больницы, многие из которых оказывали помощь больным COVID-19 в течение почти всего 2020 года (начиная со второго квартала).

В результате денежные поступления от продажи препарата Монафрам сократились до критического минимума.

2. Поскольку после введения режима повышенной готовности (фактически после объявления начала эпидемии) государство направило существенную часть ресурсов, предназначенных на нужды здравоохранения, на борьбу с COVID-19, оставшуюся небольшую часть рынка антиагрегантов занял более дешевый аналог, индийский дженерик эптифибатид (торговое название Коромакс).

Очевидно, что последствия резкого снижения доходов от основного вида деятельности будут наблюдаться в следующем году.

Руководитель



Власик Т.Н. 17.06.2021