



ПЕРВАЯ  
МЕДИЦИНСКАЯ  
КОМПАНИЯ

ООО «ПМК»  
ИНН/КПП: 7726386533/772601001  
ОГРН: 1167746856860  
Юридический адрес: 117587, Россия,  
123112 г. Москва, Пресненская наб., д. 12,  
офис 4402, помещение 3

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год

### 1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Первая Медицинская Компания». ИНН 7726386533, КПП 770301001, юридический адрес: 123112 г. Москва, Пресненская наб., д. 12, офис 4402, помещение 3.

Настоящие пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ООО «ПЕРВАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ» за 2020г. и подготовлены в соответствии с требованиями законодательства РФ.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПЕРВАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ» дает достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Она сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в организации осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ПЕРВАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ» за 2020 год подготовлена в соответствии с требованиями Российского законодательства, в том числе с приказом № 66н от 02.07.2010 года.

В организации соблюдается непрерывность деятельности. У ООО «ПЕРВАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ» отсутствуют намерения по прекращению деятельности, а также ООО «ПЕРВАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ» планирует продолжать свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты.

Обязательными органами управления являются единоличный исполнительный орган – генеральный директор и собрание участников ООО.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 11 000 (одиннадцать тысяч) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: три физических лица: Лукьяненко Михаил Петрович, Шинкарь Анна Петровна, Савченко Дмитрий Петрович.
3. Основной вид деятельности: торговля оптовая фармацевтической продукцией ОКВЭД 46.46.
4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 24 человека.
5. Филиалы, представительства отсутствуют, открыто обособленное подразделение – «Офис Ярославль» (г. Ярославль, Ярославская область).

### 2. Основные положения учетной политики

Основные положения учетной политики основаны на следующих принципах и допущениях:

- ООО «ПЕРВАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ» не планирует прерывать свою деятельность, а планирует продолжать и развивать свою деятельность. Обязательства погашаются в плановом режиме.

- Учетная политика применяется последовательно из года в год.
- Факты хозяйственной деятельности находят отражение в том отчетном периоде, к которому они относятся, в котором они имели место, независимо от того, когда поступили или выбыли денежные средства.
- Учетная политика предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости.
- Учетная политика организации обеспечивает:
  - полноту отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности (требование полноты);
  - своевременное отражение фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности (требование своевременности);
  - большую готовность к признанию в бухгалтерском учете расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
  - отражение в бухгалтерском учете фактов хозяйственной деятельности исходя не столько из их правовой формы, сколько из их экономического содержания и условий хозяйствования (требование приоритета содержания перед формой);
  - тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последний календарный день каждого месяца (требование непротиворечивости);
  - рациональное ведение бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования и величины организации, а также исходя из соотношения затрат на формирование информации о конкретном объекте бухгалтерского учета и полезности (ценности) этой информации (требование рациональности).

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Учетная политика ООО «ПМК» утверждена 31.19.2019 г. на 2020 год. Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по ФИФО, товаров – по себестоимости каждой единицы. Финансовый результат от продажи услуг, товаров определяется по отгрузке.

Для ведения бухгалтерского учета используется бухгалтерская программа 1 С: Бухгалтерия. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с требованиями 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

### **3. Информация об аффилированных лицах**

1. Лукьяненко Михаил Петрович – 24,5%, занимает должность генерального директора
2. Шинкарь Анна Петровна – 24,5% вступила в состав учредителей 19.02.2019 г.
3. Савченко Дмитрий Петрович – 51% вступил в состав учредителей 19.02.2019 г.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены такие финансовые операции:

- В 2020 г. несколько раз собранием учредителей были приняты решения о распределении прибыли, полученной по итогам 2018 года в качестве дивидендов в пользу участников общества пропорционально долям в общей сумме по всем решениям 4 500 000 рублей. Ранее прибыль 2018 года не распределялась.
- Выплаты в виде дивидендов в 2020 году проводились в полном объеме согласно протоколам собраний учредителей.
- Получен и полностью погашен процентный заем от Савченко Д.П. в размере 40 000 000 рублей, начислены и полностью уплачены проценты по нему в размере 1 635 452,23 рублей.

#### 4. Связанные компании:

ООО «Мамвилл» ИНН 7604347093, ОГРН 1187627024078, Управляющий - индивидуальный предприниматель: Лукьяненко Михаил Петрович

ООО «Синто» ИНН 7604079550, ОГРН 1057600652988, Управляющая организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТРАСТ"

ООО «Центр» ИНН 7604356605, ОГРН 1197627012879, Управляющая организация: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТРАСТ"

ООО «Огород» ИНН 7604347801, ОГРН 1187627025904, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР: Волков Иван Анатольевич

ООО «СМД» ИНН 7606120926, ОГРН 1197627019831, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР: Берстенов Лев Дмитриевич

ООО «Регион» ИНН 7604212554, ОГРН 1117604015594, Директор: Гладышев Александр Аркадьевич

ООО «Мост ЭПП» ИНН 9725020321, ОГРН 1197746552002, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР: Оливсон Максим Владимирович

ООО «УК Траст» ИНН 7604377926, ОГРН 1217600012475, ДИРЕКТОР: Шинкарь Илья Анатольевич

В 2020 году были следующие операции со связанными сторонами:

ООО «Синто»:

- Частично погашен полученный процентный заем на сумму 41 961 328,50 рублей, начислены проценты в сумме 3 381 225,27 рублей, погашены проценты в сумме 3 348 418,05 рублей.
- Получен и полностью погашен заем на сумму 10 000 000 рублей, начислены и полностью уплачены проценты по нему в размере 1 956 330,75
- Приобретены и полностью оплачены ТМЦ на сумму 6 491 434,35 рублей (компьютерная техника и медицинское оборудование)
- Реализовано и оплачено контрагентом оборудование на сумму 142 022,16 рублей
- Погашена дебиторская задолженность по поставке оборудования в 2019 г. на сумму 600 000 рублей.

В отношении остальных компаний операций не было.

#### 5. Основные показатели деятельности организации за 2020 год

В отчетном году выручка ООО «ПМК» составила:

- по основному виду деятельности «торговля оптовая фармацевтической продукцией» — 477 638 354 рубля;
- по прочим видам деятельности — 4 924 625 рублей;

- прочие доходы: 19 133 366 рублей (премии поставщиков, реализация основных средств, проценты по коммерческим кредитам).

Затраты на реализацию товаров (основные):

- приобретение основных средств: 2 879 522 рубля;
- амортизация ОС: 1 611 795 рублей;
- амортизация по объектам финансовой аренды: 1 242 396 рублей;
- себестоимость проданных товаров (оказанных услуг): 394 821 399 рублей;
- фонд оплаты труда: 13 014 267 рублей;
- командировочные расходы: 1 313 354 рубля;
- аренда помещений: 1 737 570 рублей;
- ремонт офиса: 922 517 рублей;
- вознаграждение агентов (посредников) 20 679 808 рублей;
- расходы на установку, настройку и монтаж продаваемого оборудования: 8 948 193 рубля.

В 2020 году организация произведено перечисление налогов и сборов в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды в сумме 11 533 тыс. руб.

В 2020 году организация не получала государственную помощь.

#### **6. Оценочные обязательства и резервы**

На 31 декабря 2020 года в организации сформировано и не использовано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 439 760 рублей. Организация создает резерв на предстоящую оплату отпусков работникам нормативным методом. Отчисления в резерв происходят ежемесячно в размере 9% от ФОТ (согласно расчету).

Организация создает резервы по сомнительным долгам интервальным методом. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 5 644 115 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности ООО «Структура-Л» в сумме 2 463 370,53 рублей, ООО «Здоровье» 2 523 246,50 рублей, и прочих.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

#### **7. Заработная плата**

Кредиторской задолженности по зарплате на 31.12.2020 в целом по организации нет. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 36,41 %. Списочная численность работников на 31.12.2020 — 24 чел. Среднесписочная численность за 2020 год — 18 чел.

Сумма выплат основному управленческому персоналу в 2020 году - 6 876 796 рублей.

Средняя заработная плата работников за 2020 год составила 59 тыс. руб. Заработная плата выплачивается в установленные сроки, просроченной задолженности нет.

#### **8. СОПД**

У ООО «ПЕРВАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ» отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на

положение Организации и имевшее место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности.

С начала 2020 г. по всему миру распространилась вспышка нового коронавируса (COVID-19), что повлияло на мировую, в том числе российскую экономику. Дополнительным фактором нестабильности стал разрыв соглашения ОПЕК+, что существенно повлияло на снижение стоимости нефти. Вследствие данных событий в России наблюдается рост курса рубля к доллару США и евро, а также снижение биржевых индексов.

ООО «ПЕРВАЯ МЕДИЦИНСКАЯ КОМПАНИЯ» считает распространение коронавируса и возросшую волатильность (нестабильность) на рынках существенными событиями после отчетной даты, не требующими корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2020 г.

Описанные выше обстоятельства не повлияли на финансовое положение Организации.

## 9. Информация о корректировке показателей бухгалтерской отчетности

Организацией после подачи бухгалтерской отчетности за 2020 год в налоговую инспекцию для ГИРБО была сформирована скорректированная бухгалтерская отчетность за данный отчетный период. Суммы корректировок показателей форм бухгалтерской отчетности и причины корректировок приведены в таблицах.

Отчет об изменениях капитала за 2020 год  
До корректировок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	Изменения капитала за 2019		На 31 декабря
		2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	2019
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	27020	4946	35	32001
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	27020	4946	35	32001
в том числе:					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	27009	4946	35	31990
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				

после корректировок		3501	27009	4946	35	31990
------------------------	--	------	-------	------	----	-------

*После корректировок*

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	Изменения капитала за 2019		На 31 декабря
		2018 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	2019
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				

Причина корректировок – техническая ошибка.

Генеральный директор ООО «ПМК» \_\_\_\_\_ Лукьяненко М.П.

Главный бухгалтер ООО «ПМК» \_\_\_\_\_ Трифонова Д.В.

