ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год.

Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "Фармхимсервис"** по ОКПО **43144583**
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) **33284131413**
Вид деятельности: Торговля оптовая фармацевтической продукцией по ОКВЭД **46.46.1**
Организационно-правовая форма *общество с ограниченной ответственностью* по ОКОПФ **12300**
Форма собственности *частная собственность* по ОКФС **16**
Юридический адрес *600007, Россия, Владимирская обл., г. Владимир, ул. 16 лет Октября, д. 2а.*
Фактический адрес *600007, Россия, Владимирская обл., г. Владимир, ул. 16 лет Октября, д. 2а.*

1. Краткая характеристика деятельности общества

1.1. ООО "Фармхимсервис" создано 30 сентября 1997г. (свидетельство о регистрации № 6410 от 17 июля 2000 г., выдано администрацией г.Владимира Владимирской области), ОГРН присвоен 10 февраля 2003г. № 1033302010378 (свидетельство: серия 33 № 000217894, выдано ИФНС по Октябрьскому району г.Владимира).

Учредителем общества является гражданин России Бобылев Владимир Николаевич.

Уставный капитал на конец 2021 года составил 15000 руб.

1.2. Основным видом деятельности общества является: Торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД 46.46.1).

1.3. Среднесписочная численность работников общества за 2021 год - 3 человека.

Списочная численность работников в отчетном периоде составила 4 человека.

1.4. В 2021 году обществом получена валовая выручка в размере 14445 тыс. руб. По сравнению с 2020 годом показатель уменьшился на 1025 тыс.руб.

2. Материально-техническая база

2.1. В 2016 году была приобретена Сплит-система SM 226 SF для поддержания нужной температуры при перевозке товара, чтобы исключить его непригодность. Таким образом, на конец 2021 г. остаточная стоимость основных средств составила – 35 тыс.руб.

ООО "Фармхимсервис" ведет свою деятельность в помещении, арендуемом у Владкоопсоюза по договору субаренды помещений № 7 от 30.12.2016 г.

3. Анализ финансово-хозяйственной деятельности

3.1. Размер чистых активов и показатели, формирующие чистые активы общества представлены в таблице 1:

таблица 1

№ п.п	*Наименование показателя*	*Код строки бухгалтерского баланса*	*На начало отчетного года*	*На конец отчетного периода*
1	Основные средства	1150	43	35
2	Запасы	1210	416	141
4	Дебиторская задолженность	1230	726	1090
5	Денежные средства	1250	1136	751
6	Прочие обор.активы	1260	7	26
7	**Итого активы, принимаемые к расчету**		**2328**	**2043**
8	Долгосрочные обязательства	1410	--	--
9	Кредиторская задолженность	1520	828	297
10	**Итого пассивы, принимаемые к расчету**		**828**	**297**
11	**Стоимость чистых активов общества** (итого активы, принимаемые к расчету, минус итого пассивы, принимаемые к расчету)		**1500**	**1746**

Таким образом, величина чистых активов увеличилась на 246 тыс.руб.

3.2 Расходы общества по элементам затрат

табл.2

№ п.п	*Наименование статей расходов (по элементам затрат)*	*Сумма, тыс.руб*
1	Материальные затраты	10102
2	Затраты на оплату труда	1906
3	Отчисления на социальные нужды	357
4	Амортизация	8
5	Прочие затраты	932
Всего затрат		**13305**

3.3. Финансовый результат за 2021 год.

Финансовым результатом хозяйственной деятельности по итогам работы за 2021 год является чистая прибыль 864 тыс. руб. По сравнению с 2020 годом показатель уменьшился на 286 тыс. руб., в связи с увеличением расходов, из-за роста цен и уменьшением спроса на товар.

4. Бухгалтерский учет и отчетность

4.1. При ведении бухгалтерского учета общество руководствуется учетной политикой, составленной в соответствии с действующим законодательством

РФ.

В учетной политике предусмотрены следующие моменты ведения бухгалтерского учета, которые существенно влияют на оценку имущества и обязательств, а также на принятие решений заинтересованными пользователями отчетности:

- ➔ стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Объекты основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию как МПЗ.
- ➔ материально-производственные запасы (товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости (стоимости приобретения). Отпуск МПЗ в производство и ином выбытии оценивается по средней себестоимости по каждому виду запасов.
- ➔ Отгрузка товаров, факт оказания услуг (выполнения работ) являются моментами признания выручки (доходов)

Учетная политика применяется последовательно из года в год.

Бухгалтерская информация подвергается машинной обработке (программа 1С:бухгалтерия) с частичным применением ручного способа ведения учета. Ответственность за организацию бухгалтерского учета несет директор организ ации. Бухгалтерский учет осуществляется главным бухгалтером.

4.2. Состояние дебиторской и кредиторской задолженности.

На конец 2021 года дебиторская задолженность составила 1090 тыс.руб., в том числе:

А. по расчетам с покупателями и заказчиками 869 тыс.руб., из них наиболее крупные организации -должники:

1. ООО АБИ Партнер - 657 тыс.руб.
2. ООО Раско - 22 тыс.руб.
3. ЦГСЭН в Г-Х районе - 61 тыс.руб.
4. ООО Экспо Гласс - 42 тыс.руб
5. МУП Суздальский комм системы – 82 тыс.руб
6. ООО Здоровые продукты - 3 тыс.руб.
7. ООО Владпромсыр – 1 тыс.руб
8. ООО Гусар – 1 тыс.руб.

Б. по авансам выданным – 215 тыс.руб.

В. по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами – 0 руб.

Г. расчеты с прочими Д и К (обеспечение исполнения контрактов) – 6 тыс.руб.

Вся дебиторская задолженность возникла по текущим расчетам, реальна ко взысканию и подтверждена актами сверки расчетов.

Кредиторская задолженность на конец 2021 года составила 297 тыс.руб., из них:

- по авансам полученным - 172 тыс.руб.
  - МУП Водоканал – 21 тыс.руб.
  - ООО НПО Макромер – 1 тыс.руб.
  - ФГБУ ЦАС Владимирский - 18 тыс.руб.
  - Никологорский АПК - 123 тыс.руб.
  - ООО Онкоклиника –7 тыс.руб.
  - ООО Интермедсервис - 2 тыс.руб.
- прочие расчеты – 12 тыс.руб.

- расчеты по налогам и сборам (текущий налог по УСН) – 113 тыс.руб.

Просроченной задолженности по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами нет.

Вся кредиторская задолженность реальна и подтверждена актами сверки расчетов.

Пояснительная записка представлена на 4-х листах.

Директор Бобылев В.Н.

Главный бухгалтер: Журавлев С.Е.