

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности ЗАО «Радуга Продакшн» за 2021 год

1. Сведения об организации:

- Полное наименование: Закрытое акционерное общество «Радуга Продакшн»;
- юридический и фактический адрес: 197229, г. Санкт-Петербург, ул. 3-я Конная Лахта, дом 48, корпус 7; номер контактного телефона: (812) 324-26-63;
- среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 37 человек;
- Генеральным директором ЗАО «Радуга Продакшн» является Мельников Станислав Алексеевич
- Единственным учредителем является Григорьев Илья Валерьевич ИНН 781114240826, паспорт серии 40 18 № 150442, выдан ГУ МВД России по г. Санкт-Петербургу и Ленинградской области 04.10.2018г.;
- Размер уставного капитала составляет 10 000 руб. (десять тысяч рублей);
- Дата государственной регистрации общества 05.10.2010г., регистрационный номер (ОГРН) - № 1107847325740, орган регистрации – Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу;
- 29.03.2012 года ЗАО «Радуга Продакшн» получило ЛИЦЕНЗИЮ на деятельность по производству лекарственных средств № 11563-ЛС-П . Адрес места осуществления лицензируемого вида деятельности: 197229, г. Санкт-Петербург, ул. 3-я Конная Лахта, д. 48, корп. 7, лит. А;
- Организация имеет обособленные подразделения, не имеющее собственного баланса;
 - 1 подразделение находится по адресу: 123022, г. Москва, ул. Пресненский Вал, д. 4/29;
 - 2 подразделение находится по адресу: 121357, г. Москва, ул. Верейская, д.17 оф. 502/2;

2. Содержание учетной политики:

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости;
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке;

3. Информация об отдельных активах и обязательствах:

По основным средствам:

первоначальная стоимость основных средств на начало отчетного года	сумма начисленной амортизации по основным средствам на начало отчетного года	первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного года	сумма начисленной амортизации по основным средствам на конец отчетного года
307 808 958,99	198 819 434,88	4 006 619,84	1 962 445,85

- Используется линейный способ начисления амортизации и ее отражения в бухучете;
- все основные средства, имеющиеся на балансе, являются собственными;

По материально-производственным запасам:

- способ оценки МПЗ - по средней стоимости;

4. Основные показатели деятельности ЗАО «Радуга Продакшн»

Основным видом деятельности организации за отчетный период является производство фармацевтической продукции. В 2021 году производственный процесс заключался в упаковке лекарственных препаратов и производстве фармацевтических субстанций из давальческого сырья.

Выпуск продукции в 2021 году в ассортименте:

Продукция	Количество
Акку-чек Перформа тест-полоски №50	786 164,000
Бетагистин Канон таб. 16 мг №30	374 795,000
Бетагистин Канон таб. 8 мг №30	49 756,000
Бетагистин таб. 16 мг	2 698,936
Бетагистин таб. 8 мг	177,808
Бетагистин таблетная масса	2 928,400
Леветирацетам Канон, таблетки покрытые пл. оболочкой, 500 мг	3 361,939
Леветирацетам Канон, таблетки покрытые пл. оболочкой, 500 мг, расфасовано	3 300,515
Леветирацетам Канон, таблетки-ядра, 500 мг	3 252,616
Леветирацетам Канон, таблетная масса	3 301,945
Лизарт таб. для рассасывания со вкусом лимона №24	16 305,000
Лизарт таб. для рассасывания со вкусом малины №24	5 778,000
Метглиб Форс Канон, таблетки покрытые пл. оболочкой, 2,5 мг + 500 мг	1 288,731
Метглиб Форс Канон, таблетки покрытые пл. оболочкой, 5 мг + 500 мг	1 287,947
Метглиб Форс Канон, таблетки-ядра, 2,5 мг + 500 мг	1 256,829
Метглиб Форс Канон, таблетки-ядра, 5 мг + 500 мг	1 255,968
Метглиб Форс Канон, таблетная масса, 2,5 мг + 500 мг	1 274,150
Метглиб Форс Канон, таблетная масса, 5 мг + 500 мг	1 276,000
Метглиб Форс, таблетки покрытые пл. оболочкой, 2,5 мг + 500 мг, расфасовано	1 284,985
Метглиб Форс, таблетки покрытые пл. оболочкой, 5 мг + 500 мг, расфасовано	1 280,435
Метформин Канон, таблетки покрытые пл. оболочкой, 1000 мг	9 137,868
Метформин Канон, таблетки покрытые пл. оболочкой, 1000 мг, расфасовано	8 969,655
Метформин Канон, таблетки покрытые пл. оболочкой, 850 мг	10 407,617
Метформин Канон, таблетки покрытые пл. оболочкой, 850 мг, расфасовано	10 230,390
Метформин Канон, таблетки-ядра, 850 мг	10 113,152
Метформин Канон, таблетки-ядра, 850 мг	8 877,116
Метформин Канон, таблетная масса	19 364,243

5. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

Расшифровка по строке 2110 Отчета о финансовых результатах «Выручка»:

Выручка от реализации готовой продукции:

период	тыс. рублей	% к годовому объему
1 квартал	15 377	30,72
2 квартал	18 186	36,34
3 квартал	7 627	15,24
4 квартал	8 859	17,70
ИТОГО за год:	50 049	100,00

Расшифровка по строке 2120 «Себестоимость продаж»:

№ п/п	Показатели	Сумма, тыс. руб.
1	Себестоимость реализованной продукции	44 691
ИТОГО за год:		44 691

Расшифровка по строке 2320 Отчета о финансовых результатах «Проценты к получению»:

№ п/п	Основание получения процентов	Сумма, тыс. руб.
1	По договорам займа с юридическими лицами и физическими лицами	2 937
	ИТОГО	2 937

Расшифровка по строке 2330 Отчета о финансовых результатах «Проценты к уплате»:

№ п/п	Основание выплаты процентов	Сумма, тыс. руб.
1	По договорам займа с юридическими и физическими лицами	1 040
	ИТОГО	1 040

Расшифровка по строке 2340 Отчета о финансовых результатах «Прочие доходы»:

№ п/п	Наименование доходов	Сумма, тыс. руб.
1	Курсовые разницы	38 571
3	Доходы связанные с реализацией ОС	223 796
4	Доходы связанные с реализацией прочего имущества	46 470
5	Прочие внереализационные доходы	102
	ИТОГО	308 939

Расшифровка по строке 2350 Отчета о финансовых результатах «Прочие расходы»:

№ п/п	Наименование расходов	Сумма, тыс. руб.
1	Услуги по банковскому обслуживанию	279
2	Курсовые разницы	18 178
3	Расходы связанные с реализацией ОС	85 618
4	Расходы связанные с реализацией прочего имущества	55 738
5	Прочие	908
	ИТОГО	160 721

Расшифровка по строке 1170 Бухгалтерского баланса «Долгосрочные финансовые вложения»:

№ п/п	Наименование вложений	Сумма, тыс. руб.
1	Приобретении акций и долей в уставных капиталах других организаций	100
	ИТОГО	100

6. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02

Общество применяет ПБУ 18/02.

- суммы постоянного налогового обязательства за отчетный период составила 626 тыс. руб.
- сумма изменения ОНА = 304 тыс. руб., ОНО = 3 тыс. руб.

Генеральный директор _____ Мельников С.А.
 Главный бухгалтер _____ Мельников С.А.