

**ПОЯСНЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021Г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Фармацевт», сокращенное название ООО "Фармацевт", ИНН 4205201393, зарегистрировано 27.06.2010г. Инспекцией ФНС по г. Кемерово Кемеровской области, регистрационный номер 003215414.

Основной государственный регистрационный номер 1104205009534

Уставный капитал 17 910 тыс. руб. Единственный участник ООО "Фармацевт" - ООО "Аскарго".

Связанные стороны - учредитель ООО "Аскарго" (100%):

Бенефициары общества:

Чирков Алексей Юрьевич (64,3%),

Комарова Елена Валериановна (35,7%)

Среднесписочная численность штатного персонала Общества по состоянию на 31.12.2021г. составила 13 человек.

Общество зарегистрировано по адресу: 650002, г. Кемерово, ул. Институтская, д. 28 А, офис 16.

Хозяйственная деятельность осуществляется по следующим видам деятельности:

- розничная торговля фармацевтическими товарами;

Применяется общая система налогообложения (ОСНО) для всех видов деятельности.

Бухгалтерский учет ведется с применением компьютерной технологии обработки учетной информации в программе «1С Бухгалтерия» с распределенными базами данных, и оперативность сбора первичных учетных данных удаленных подразделений осуществляется посредством электронной связи.

Бухгалтерский учет и отчетность основываются на действующие в Российской Федерации правила бухгалтерского учета и отчетности, учетную политику предприятия для бухгалтерского и налогового учета.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация объектов основных средств производится линейным способом начисления амортизационных начислений.

Оборудование со сроком полезного использования более 12 месяцев, в отношении которого выполняются условия признания его основными средствами, но стоимостью на дату признания к бухгалтерскому учету не более 40 тыс. руб. учитывается в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы" на отдельном субсчете и полностью списывается по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке

Способ оценки товаров при их отпуске по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО).

Учет материальных ценностей производится по фактическим расходам на их приобретение.

Переоценка основных средств в отчетном году не производилась.

Выручка для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начислений, то есть по отгрузке продукции и перехода права собственности.

Пункт 12 пп.б ФСБУ 5/2019 "запасы" не применяется, на основании письма Минфина России № 07-01-09/19540 от 18.03.2021г.

Премии поставщиков в размере 1972 тыс.руб. за 2021г. не уменьшают фактическую себестоимость запасов, поскольку не изменяют цену ранее приобретенных товаров, а включаются во внереализационные расходы.

Коммерческие расходы учитываются на счету 44 по статьям затрат.

В результате хозяйственной деятельности по итогам года, сложились следующие финансовые показатели:

Показатели	(тыс.руб.)
Доходы от реализации	35 061
Прочие доходы	4 529
ДОХОДЫ всего -	39 590
Расходы от реализации	38 843
Прочие расходы	646
РАСХОДЫ всего -	39 489
Прибыль до налогообложения	101

Доходы предприятия.

Выручка от реализации товара составила 35 061 тыс.руб.

Доход от финансовых вложений. Сумма процентов к получению по договору займа в 2021г. составила 2 520 тыс. руб.

Коммерческие расходы

Показатели 2020г.	Сумма, тыс. руб
Расходы на оплату труда работникам	4 373
в том числе:	
Фармспециалистам	3 429
Сотрудникам управленческого персонала	944
Налоги и взносы начисленные на заработную плату	1 014
в том числе:	
Фармспециалистам	780
Сотрудникам управленческого персонала	105
расходы на отпуска управленческого персонала	129

Влияющие факторы на уровень доли расходов:

1. Регламентированная наценка

Предельный размер торговой надбавки влияет на размер полученной валовой прибыли. Надбавка начисляется в пределах от 10 до 30 процентов к фактическим отпускным ценам производителя, включая цену оптового звена (поставщика товара в аптечную сеть). Предельные размеры надбавок установлены Департаментом цен и тарифов Кемеровской области Постановлением от 21.09.2012 г. № 70.

2. Закрытие убыточной торговой точки в г. Березовский в 2021г.

Перечислены в бюджет налоги и сборы в размере 2 391 тыс. руб.

Налог на добавленную стоимость в размере 536 тыс.руб.

Налог на доходы физических лиц 603 тыс. руб.

Налог на прибыль в размере 230 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению составили 1 022 тыс. руб.

Финансовый результат

Нераспределенная прибыль Общества на конец 2021 года составила 5 227 тыс.руб., на начало года составляла 5 159 тыс.руб.

Расшифровки отдельных строк бухгалтерского баланса представлены в пояснениях:

Пояснение № 2 Основные средства.

Пояснение № 3 Финансовые вложенияЗапасы.

Пояснение № 4 Запасы.

Пояснение № 5 Дебиторская и кредиторская задолженность.

Пояснение № 6 Затраты на производство.

Анализируя результаты хозяйственной деятельности предприятия по результатам 2021 года, организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Директор



Музыря С.А.

2.1. Наличие и движение основных средств

Изменения за период

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период				На конец периода			
					учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	9 940	-	2 730	-	(416)	-	-	-	-	-	-	-	12 254	-
	5530	за 2020г.	8 319	-	2 543	-	(1 185)	-	-	-	-	-	-	-	9 940	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	10	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	5531	за 2020г.	9	-	10	-	(9)	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	1	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Прочая	5513	за 2021г.	9 920	-	2 725	-	(406)	-	-	-	-	-	-	-	12 239	-
	5533	за 2020г.	8 308	-	2 524	-	(1 176)	-	-	-	-	-	-	-	9 920	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	9 940	-	2 730	-	(416)	-	-	-	-	-	-	-	12 254	-
	5520	за 2020г.	8 319	-	2 543	-	(1 185)	-	-	-	-	-	X	-	9 940	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
		5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	X	X	
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	16 425	4 833	100	(3 856)	-	-	-	
	5580	за 2020г.	16 881	4 612	65	(5 396)	-	-	264	17 502	
в том числе:										16 425	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	15 428	1 630	-	(3 166)	-	-	-	13 892	
	5581	за 2020г.	16 030	2 573	-	(3 176)	-	-	1	15 428	
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	294	-	-	(141)	-	-	-	153	
	5583	за 2020г.	322	34	-	(324)	-	-	263	294	
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021г.	310	3 150	100	(469)	-	-	-	3 091	
	5585	за 2020г.	-	2 000	64	(1 754)	-	-	-	310	
прочая	5566	за 2021г.	392	53	-	(79)	-	-	-	366	
	5586	за 2020г.	530	4	-	(142)	-	-	-	392	
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
	5550	за 2021г.	16 425	4 833	100	(3 856)	-	-	-	17 502	
Итого	5570	за 2020г.	16 881	4 612	65	(5 396)	-	X	264	16 425	

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	151	171
Расходы на оплату труда	5620	4 213	5 047
Отчисления на социальные нужды	5630	1 014	1 022
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	5 964	7 926
Итого по элементам	5660	11 342	14 166
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	1 250	1 552
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 592	15 718

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



(подпись)

Музыря Сергей
Александрович
(расшифровка подписи)

2 марта 2022 г.