Пояснения ООО «Нанофарм»
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2021 г.

Организация Общество с Ограниченной Ответственностью «Нанофарм»
Организационно-правовая форма Общество с Ограниченной ответственностью
Единица измерения (тыс.руб./млн.руб.) тыс. руб.

1. Основные сведения об организации

ООО «Нанофарм» ИНН 6161070578
КПП 616101001
Дата регистрации 04.04.2014г.
Серия 61 №007764649
ОГРН 1146193001998
Местонахождение: 344114, г. Ростов-на-Дону, ул. Беляева 28/60 оф.1
Уставный капитал 10 тыс. руб.
Единственным учредителем Общества с Ограниченной Ответственностью Нанофарм – Ларин Александр Лазаревич

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих правил в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.
Списочный состав сотрудников фирмы на конец отчетного периода 31.12.2021г. составил 29 человек.

Основным видом деятельности ООО «Нанофарм» является оптовая торговля медтоваром. Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности №ФС-99-02-004011 выдана 17 июля 2014г. Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения и социального развития бессрочно

Сведения об аффилированных лицах ООО «Нанофарм» по состоянию на 31.12.2020г.

1. Ларин Александр Лазаревич -бенефициарный владелец, единственный учредитель ООО «Нанофарм». Согласно договора купли-продажи доли в уставном капитале 14.09.2016
2. Директор ООО «Нанофарм»- Дегтярева Олеся Сергеевна
3. Исполняющая обязанности директора ООО «Нанофарм» Новикова Оксана Александровна Согласно решения от 06.12.2017.

Оплата труда управленческому персоналу составляет 30 161 226,55 руб. Задолженность на 31.12.2021 отсутствует
Другие операции со связанными сторонами отсутствуют

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»
Доходы от реализации в 2021 году составили 3 449 162тыс. руб. (без НДС).
Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):
3 477 653-2020 год тыс. рублей
2 590 112-2019год.-тыс. рублей
1 644 918- 2018 год- тыс. рублей

2. Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость товара в целях налогового и бухгалтерского учета в 2021 году составили 3 152 521 тыс.руб.
Коммерческие расходы составляют 107 465 тыс. рублей.
Для целей налогового учета сумма расходов составляет 107 623 тыс. рублей

15.03.2022г. _____ *Новикова О.А.*

разница в учете коммерческих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с наличием расходов не принимаемых в налоговом учете.

3. Прочие доходы

Сумма прочих доходов и процентов к получению в 2021 году составила 88 129 тыс. руб., в т. ч.
Денежная премия поставщика (бонус) – 84 095 тыс. рублей
Проценты к получению – 1 552 тыс. рублей
Штрафы, пени- 212 тыс. рублей
Прочие доходы -2 270 тыс. рублей

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 88 193 тыс. руб.

4. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 69 223 тыс. руб.
Основной состав прочих расходов:
Прочие расходы – 55 813 тыс. рублей
Услуги банков – 1 760 тыс. рублей
Штрафы, пени, неустойки-11 650 тыс. рублей

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 65 720 тыс. руб.
Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с наличием расходов ,не принимаемых к налоговому учету

5. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».
Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 211 491тыс. руб.
Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 208 082 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 42 298 267руб. соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году составил 165 794 тыс. руб.

7. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402- ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»
Учетная политика Общества утверждена Приказом от 30 декабря 2017 году с изменениями от 30.12.2020.Общество применяет перспективный способ перехода на ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021года .

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

ООО «Нанофарм» формирует регистры налогового учета автоматически на базе данных налогового/бухгалтерского учета с использованием компьютерной техники в программе 1С:8 Общество создает в бухгалтерском и налоговом учете резерв по оплате отпусков.

15.03.2022г. _____ *Новикова О.А.*

Определять датой возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость наиболее раннюю из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Бухгалтерская отчетность ООО «Нанофарм» составляется по формам и предоставляется в сроки, установленные соответствующими действующими законодательными актами.

При составлении Отчета о финансовых результатах в составе выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг (строка 2110) отражаются доходы от основной деятельности компании. В бухгалтерском учете денежные премии предоставленные поставщиками, согласно условиям договоров, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета, учитываются в составе прочих доходов.

8.Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Нанофарм» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем, у него нет намерений ликвидации или значительного сокращения деятельности следовательно обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

Руководитель Исполняющий обязанности Директора ООО «Нанофарм» «15» марта 2022 г. О.А.Новикова

15.03.2022г. _____ Новикова О.А.