

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год

Общая информация о предприятии

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФармКонцепт».

Сокращенное наименование: ООО «ФармКонцепт».

Филиалы, подразделения с самостоятельным балансом, ведением учета или расчетным счетом отсутствуют.

Местонахождение: 171261, Тверская обл., Конаковский р-н, Редкино пгт, Заводская ул., дом № 16.

ОГРН – 156952002514,

ИНН – 6949005941,

Уставный капитал Общества составляет 500 000 рублей.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Участник Общества – Кумар Е.В., доля 100%.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет генеральный директор (исполнительный орган). Генеральный директор в рамках своей компетенции действует без доверенности. Генеральный директор: Кумар Е.В.

Основной вид деятельности – 21.20 Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях, прочие виды деятельности связаны с производством лекарственных препаратов.

Сведения о персонале - численность в 2021 году - 119 человек, фонд оплаты труда – 55 750 тыс. руб., средняя зарплата 39 тыс. руб. Случаев несвоевременной выплаты сотрудникам не было.

Сведения об отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.11г. «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом МФ РФ №34н от 29.07.98г., а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2021 год и предшествующие периоды подготовлена по РСБУ с соблюдением принципа сопоставимости данных. Корректировки показателей прошлых периодов и входящих остатков не осуществлялись.

Характеристика и результаты деятельности предприятия

За два последних года наблюдался явный рост выручки до 867 951 тыс. руб. (на 85 806 тыс. руб.).

За 2021 год значение прибыли от продаж составило 253 760 тыс. руб. За два года финансовый результат от продаж значительно вырос (на 90 240 тыс. руб., или на 55,2%).

Показатель	Значение, тыс. руб.		Изменение		Ср/год, тыс. руб.
	2020 г.	2021 г.	тыс. руб.	± %	
1. Выручка	782 145	867 951	+85 806	11	825 048
2. Расходы по обычным видам деятельности	618 625	614 191	-4 434	-0,7	616 408
3. Прибыль (убыток) от продаж	163 520	253 760	+90 240	55,2	208 640
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	-27 479	-138 890	-111 411	↓	-83 185
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)	136 041	114 870	-21 171	-15,6	125 456
6. Проценты к уплате	783	2 965	+2 182	+3,8 раза	1 874
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	-27 392	-20 008	+7 384	↑	-23 700
8. Чистая прибыль (убыток)	107 866	91 897	-15 969	-14,8	99 882
Справочно:	107 866	91 897	-15 969	-14,8	99 882
Совокупный финансовый результат периода	107 866	91 897	-15 969	-14,8	99 882
Изменение за период нераспределенной прибыли (убытка)	107 866	8 139	x	x	x

Чистая прибыль за 2021 год составляет 91 897 тыс. руб. (183,8 тыс. руб. на 1 тыс. руб. уставного капитала), нераспределенная прибыль на 31.12.21г. составляет 244 652 тыс. руб. (489,3 тыс. руб. на 1 тыс. руб. уставного капитала).

Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к балансу		тыс. руб.	± %
	31.12.19	31.12.20	31.12.21	на 31.12.19	на 31.12.21		
Актив							
1. Внеоборотные активы	311 318	379 660	421 597	25,9	32,4	+110 279	35,4
в том числе:	308 941	378 735	417 647	25,7	32,1	+108 706	35,2
основные средства	60	52	44	<0,1	<0,1	-16	-26,7
нематериальные активы	890 062	1 125 327	878 640	74,1	67,6	-11 422	-1,3
2. Оборотные, всего	890 062	1 125 327	878 640	74,1	67,6	-11 422	-1,3
в том числе:	533 461	545 480	438 906	44,4	33,8	-94 555	-17,7
запасы	259 229	313 173	147 815	21,6	11,4	-111 414	-43
дебиторская задолженность	259 229	313 173	147 815	21,6	11,4	-111 414	-43
денежные средства и кратк. фин. вложения	95 646	213 444	268 753	8	20,7	+173 107	181
Пассив							
1. Собственный капитал	240 763	348 629	356 768	20	27,4	+116 005	48,2
2. Долгосрочные обязательства, всего	52 828	71 933	69 966	4,4	5,4	+17 138	32,4
в том числе:	50 789	68 961	65 274	4,2	5	+14 485	28,5
заемные средства	50 789	68 961	65 274	4,2	5	+14 485	28,5
3. Краткосрочные обязательства, всего	907 789	1 084 425	873 503	75,6	67,2	-34 286	-3,8
в том числе:	33 653	6 052	9 012	2,8	0,7	-24 641	-73,2
заемные средства	33 653	6 052	9 012	2,8	0,7	-24 641	-73,2
Валюта баланса	1 201 380	1 504 987	1 300 237	100	100	+98 857	8,2

На 31.12.21г. в активах доля внеоборотных средств составляет 1/3, а текущих активов – 2/3. Активы организации в течение анализируемого периода увеличились на 98 857 тыс. руб. (на 8,2%). Собственный капитал увеличился еще в большей степени – на 48,2%. Опережающее увеличение собственного капитала относительно общего изменения активов свидетельствует о положительном развитии организации.

Фонды и резервы

Общество создает резерв расходов на оплату отпусков (рассчитана незначительная величина).

Резерв по сомнительным долгам создается (рассчитана незначительная величина).

Резервы и отклонения по запасам - рассчитана незначительная величина, информация по запасам (стандарт ФСБУ 5/2019) раскрыта в приложении.

События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, влияющих на показатели годовой отчетности за 2021 год не было.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Условных обязательств, условных активов, оценочных обязательств, влияющих на показатели годовой отчетности за 2021 год, не было.

Общество раскрывает информацию, связанную с будущим, возможно вероятным, но непрогнозируемым и неопределяемым риском ухудшения финансового состояния, определяемым в связи в общей нестабильной экономической ситуацией, кризисными явлениями в экономике, ухудшением платежеспособности как населения, так компаний-покупателей, в том числе в условиях возможного ухудшения санитарно-эпидемиологической ситуации в регионе осуществления деятельности и принятия ограничительных мер (коронавирус).

Общество отдельно отражает существенную неопределенность по осуществлению деятельности в связи с введением в отношении РФ и юридических лиц РФ необоснованных и неправомерных санкций и ограничений их коммерческой деятельности.

Общество раскрывает информацию о продолжении реализации принципов развития производственной деятельности на территории РФ с обеспечением комплекса мероприятий по импортозамещению, обеспечению независимости от связей вне РФ и обеспечении хозяйственных связей с иностранными контрагентами гарантирующих их реализацию вне зависимости от введения в отношении РФ и юридических лиц РФ необоснованных и неправомерных санкций.

Вне зависимости от внешних возможно вероятных непрогнозируемых факторов Общество,

его должностные лица и участники (акционеры) заявляют и подтверждают намерения добросовестно исполнять существующие обязательства и осуществлять деятельность в будущем.

Непрерывность деятельности

Чистые активы организации на 31.12.21г. намного превышают уставный капитал.

Показатель	Значение					Изменение	
	в тыс. руб.			в % к балансу		тыс. руб.	± %
	31.12.19	31.12.20	31.12.21	на 31.12.19	на 31.12.21		
1. Чистые активы	240 763	348 629	356 768	20	27,4	+116 005	48,2
2. Уставный капитал	500	500	500	<0,1	<0,1	—	—
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом	240 263	348 129	356 268	20	27,4	+116 005	48,3

Общество не предполагает прекращения деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Сведения о связанных сторонах

Общество руководствуется п.9 ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" утвержденного Приказом МФ РФ №48н от 29.04.08г. - Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, устанавливается такой организацией самостоятельно на основе настоящего Положения исходя из содержания отношений между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной с учетом требования приоритета содержания перед формой.

Связанными сторонами могут быть признаны:

- Участник (100%) – Кумар Е.В. (выплата дивидендов 83 657,9 тыс. руб., возврат займа 336,5 тыс. руб.),
- Генеральный директор – Кумар Е.В. (выплата заработной платы 1530,1 тыс. руб.)
- иные лица.

Сделок или операций со связанными сторонами, отличных от текущей финансово-хозяйственной деятельности и (или) способных оказать существенное и (или) значимое влияние на финансовое положение Общества, результаты его деятельности или показатели отчетности не осуществлялось.

Сведения об учетной политике

Правила бухгалтерского учета применялись в соответствии с законодательством РФ, последовательно. Изменений учетной политики не осуществлялось. Приказом по учетной политике предусмотрены следующие основные положения:

- запаса, товары, учитываются по фактической себестоимости,
- коммерческие расходы учитываются на счете 44,
- транспортные расходы включаются в стоимость активов,
- амортизация основных средств начислялась линейным методом,
- основные средства стоимостью до 40 000руб. учитываются в составе материально-производственных запасов,
- списание материальных запасов в бухгалтерском и налоговом учете по ФИФО при их выбытии,
- отражение в бухгалтерском учете доходов осуществляется по мере отгрузки покупателям,
- резерв по сомнительным долгам создается на отчетную дату с учетом срока и с учетом характера и состояния взаиморасчетов с каждым контрагентом,
- создается резерв по отпускам сотрудникам,
- положения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» реализуются на основании автоматизированных методик и расчетов.

Приложение - раскрытие информации по применению Положений по бухгалтерскому учету и деятельности организации.

Генеральный директор

Е. В. Кумар

