

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2021 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУСФАРМ»

1. Основные сведения об организации

ООО «РУСФАРМ» (далее по тексту Общество)

Юридический и фактический адрес: 123298, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВО-МНЕВНИКИ, УЛ 3-Я ХОРОШЁВСКАЯ, Д. 18 К. 2, ОФИС 118

Дата государственной регистрации: «08» июня 2015 г.

ОГРН: 1157746513044

ИНН: 7743103873

КПП: 773401001

Зарегистрировано в ИФНС России № 34 по г. Москва «02» декабря 2021г.

Свидетельство серия серии 77 №017178411

У Общества на 31.12.2021 г. имелось два обособленных подразделения в г. Москве:

- по адресу Огородный проезд д. 20 (КПП 771545001)

- по адресу 3-я Хорошевская улица д. 18 корп. 2 офис 118 – данное обособленное подразделение снято с учета 20.01.2022 г.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г.

Среднесписочная численность работающих на конец 2021 г. составляет 19 человек.

Основным видом деятельности ООО «РУСФАРМ» является: торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД2 46.46)

Хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2021 года, и была направлена на получение доходов в текущем и последующих периодах.

2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основные средства в бухгалтерском балансе отражены по остаточной стоимости. В отчетном году переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт основных средств не формировался. Амортизация начисляется линейным способом. В составе основных средств, находящихся в собственности Общества на конец отчетного периода учитываются семнадцать ОС, в том числе семь Ноутбуков, сеть термогигрометров с радиоканалом, две системы видеонаблюдения и сплит-система General Climate GC/GU-A36HR и прочее. Автотранспортных средств на балансе предприятия на конец отчетного периода нет.

3. Нематериальные активы (НМА)

В бухгалтерском балансе НМА отражены по остаточной стоимости. Первоначальная стоимость НМА погашается линейным способом. В составе НМА, принятых к учету на 31.12.2021 года, отражены три рекламных видеофильма, сайты «www.artiject.ru», «www.inibsa.ru» и 4 товарных знака- ARTIJEC, THERMOREG, System of infection safety &, Артиджектик.

4. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Списание стоимости МПЗ при их выбытии производится по средней себестоимости.

Информация по запасам:

Вид МПЗ	Стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2021, тыс. руб.
Материалы	2 337	3 480
Товары	51 065	36 289
Готовая продукция	1 167	2 143
Итого	54 569	41 919

5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. По просроченной задолженности в бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 637 330,39 руб. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не формируется.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	1 271	14 717
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 756	22 375
Расчеты по налогам и сборам	69	202
Расчеты по социальному страхованию		
Расчеты с подотчетными лицами		185
Прочая дебиторская задолженность	277	35 073
Итого	10 373	72 551

Кредиторская задолженность	на 31.12.2020, тыс. руб.	на 31.12.2021, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	45 507	3 187
Расчеты с покупателями и заказчиками	9	114
Расчеты по налогам и взносам	15 282	17 465
Расчеты по социальному страхованию	670	1 018
Расчеты с подотчетными лицами		6
Прочая кредиторская задолженность	8	
Итого	61 476	21 790

6. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по займам отражается в бухгалтерском учете отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам полученным, начисляются ежемесячно. Поскольку договоры займа были в 2020 году заключены с взаимозависимыми лицами, данная задолженность являлась контролируемой и проценты исчислялись в особом порядке согласно ст. 269 НК РФ.

В 2021 году у Организации нет на балансе заемных средств.

7. Капитал

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2021 г. составляет 24 010 тыс. рублей. 51% доли в УК принадлежит ООО "ИНИБСА ДЕНТАЛЬ, С.Л." (Испания), 49% доли в УК принадлежит Молодцову В.Г.

Изменений размера уставного капитала в 2021 году не было.

8. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продаж, работ и услуг отражается в бухгалтерском учете по начислению, по мере отгрузки продукции, выполнении работ и оказании услуг.

Доходы от реализации в 2020 году составили 592 095 тыс. руб. (без НДС)

Доходы от реализации в 2021 году составили 822 496 тыс. руб. (без НДС)

9. Расходы, связанные с реализацией

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции, работ и услуг (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счета учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде без распределения на остатки незавершенного производства.

Себестоимость продаж составила в 2020 году – 419 236 тыс. руб. (без НДС)

Себестоимость продаж составила в 2021 году – 540 796 тыс. руб. (без НДС)

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

10. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил 101 786 тыс. руб.

Прибыль по итогам 2021 составляет 172 154 тыс. руб.

11. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила 37 652 тыс. руб., в том числе доход от реализации материалов 369 тыс. руб., курсовые разницы 8 995 тыс. руб., прощенная кредиторская задолженность (кредит-нота) 13 062 тыс. руб., восстановление резерва по сомнительным долгам 14 334 тыс. руб., прочие внереализационные доходы 892 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов также составила 20 224 тыс. руб. (за минусом реализации материалов)

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 20 458 тыс. руб., в том числе доход от реализации материалов 234 тыс. руб., курсовые разницы 10 627 тыс. руб., прощенная кредиторская задолженность (кредит-нота) 19 281 тыс. руб., прочие внереализационные доходы 316 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов также составила 22 949 тыс. руб. (за минусом реализации материалов)

12. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 23 561 тыс. руб.:

Строка 2350 отчета о финансовых результатах	23 561
Услуги банка	2 052
Курсовые разницы	3 010
Начисление резерва по сомнительным долгам	14 417
Прочие расходы	4 082

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 5 640 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с тем, что не все расходы, отраженные в бухгалтерском учете, принимаются для целей налогового учета отчетного периода.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Показатели, связанные с расчетом расхода по налогу на прибыль представлены в следующей таблице.

Показатели	сумма, тыс. руб.
прибыль до налогообложения	215 528
расход по налогу на прибыль	43 767
условный расход + ПНО	-444

14. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный в 2021 году составил 172 154 тыс. руб.

15. Оценочные значения

На 31.12.2021 г в бухгалтерском учете, сформирован резерв под неиспользованные отпуска в размере 4 349 тыс. руб. (на 31.12.2020г – 1 970 тыс. руб.) и резерв по сомнительным долгам в сумме 637 тыс. руб. (на 31.12.2020г – 554 тыс. руб.)

16. Сведения о связанных сторонах

Операции Общества со связанными сторонами представлены в следующей таблице (тыс. руб.).

Связанная сторона	вид операций	остаток на 31.12.20	операции за период		остаток на 31.12.21	форма и срок погашений
			уменьшение кредиторской задолженности	увеличение кредиторской задолженности		
Молодцов В.Г.	аренда доменного имени	150	600	450	0	2021 год денежная форма
ИНИБСА Дентал	закупка товара	43 103	521 465	478 362	0	

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее страховые взносы) в 2021 году составили – 12 991 тыс. руб.

Молодцов Виктор Геннадьевич (Генеральный директор, учредитель 49%)
ООО "ИНИБСА ДЕНТАЛЬ, С.Л." (Испания) (учредитель 51%).

17. Прочие сведения

На 31.12.2021 в залог имущество не передавалось. Обеспечений обязательств выданных и полученных нет.

Условных активов и обязательств нет.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности – нет.

Организация не испытала негативного воздействия от событий, связанных с пандемией коронавируса Covid-19 в 2021 году. Не ожидается негативное воздействия событий, связанных с этой пандемией в 2022 году.

Генеральный директор


Молодцов В.Г.

Главный бухгалтер


Молодцов В.Г.

