Пояснительная записка
к годовой бухгалтерской отчетности
ООО «НОВАФАРМ»
за 2021 год

Данная Пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности **ООО «НОВАФАРМ»** (далее, «Общество») за 2021 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными Российскими Стандартами Бухгалтерского Учета.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «НОВАФАРМ» зарегистрировано 21 ноября 2011 года (Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 011723154, выдано МИФНС №46 по г. Москве, ОГРН № 1117746939408).

Юридический адрес:
142103, Московская обл., г. Подольск, ул. Мира, д.12/5

Фактический адрес:
142103, Московская обл., г. Подольск, ул. Мира, д.12/5

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

Общество относится к субъектам малого и среднего предпринимательства.

Участники Общества на 31.12.2021г.:

В 1 квартале 2021 года произошло изменение в составе участников Общества – Лист записи ЕГРЮЛ от 19 марта 2021 года № 2215000570673.
Состав участников Общества:

№ п/п	Наименование Участника	Доля в уставном капитале (в %)	Стоимость доли (в тыс.руб.)
1	Нестеренко Владимир Михайлович	50	5
2	Бурматов Александр Юрьевич	25	2,5
3	Егозарьян Валерий Владимирович	25	2,5

Основные виды деятельности
Основными видами деятельности Общества в 2021 году являлись:

- Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Исполнительный орган - Генеральный директор Абдалов Гасангусейн Исаевич, назначен на должность 17.01.2020 года Решением Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «НОВАФАРМ» от 16 января 2020г., полномочия продлены с 17.01.2021 года Решением № 9 Единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «НОВАФАРМ» от 28 декабря 2020г., полномочия продлены с 17.01.2022 года до 16 января

2023 года Протоколом №1 внеочередного Общего собрания участников Общества с ограниченной ответственностью «НОВАФАРМ» от 16 января 2022 года.

Наличие лицензий, сроки их выдачи.
У Общества на 31.12.2020г. есть действующая Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности № ФС-99-02-006023, выданная Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения 14.07.2017г. Срок действия Лицензии – бессрочная.

Непрерывность деятельности
Общество будет продолжать нормальную финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем, что предполагает окупаемость активов и погашение обязательств в установленном порядке. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников Общества в 2021 году составила 18 человек. В том числе:

- по штатному расписанию – 18 человек.

Филиалы (структурные подразделения)

На 31.12.2021 года Общество имеет обособленное подразделение ООО «НОВАФАРМ», зарегистрированное по адресу: г. Москва, Загородное шоссе, д.1, корп. 2, строение 7 (КПП 772645001).

У Общества по состоянию на 31.12.2021г. открыты следующие счета:

№	Номер счета	Наименование банка	Примечание
1	40702810238000010982	СБЕРБАНК (ПАО)	Рублевый
2	40702810400001702258	ООО КБ «АРЕСБАНК»	Рублевый
3	40702978238000004665	СБЕРБАНК (ПАО)	Текущий валютный в Евро
4	40702840538000005489	СБЕРБАНК (ПАО)	Текущий валютный в дол.США
5	40702810838000203814	СБЕРБАНК (ПАО)	Рублевый
6	40702978538001004665	СБЕРБАНК (ПАО)	Транзитный валютный в Евро
7	40702840838001005489	СБЕРБАНК (ПАО)	Транзитный валютный в дол.США
8	40702810800760014459	ПАО «МКБ»	Рублевый

ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОБЩЕСТВА на 31.12.2021г.

На 31.12.2021 года Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Выплаты основному управленческому персоналу Общества (Генеральный директор Общества) в 2021 году составили:

- краткосрочные вознаграждения:
- оплата труда – 4 800,0 тыс. руб.,
  в том числе:

- премиальные выплаты – 0 тыс. руб..
- пособия за счет средств ФСС – 0 тыс. руб.;
- налоги с ФОТ – 797,0 тыс. руб.;
- НДФЛ – 624,0 тыс. руб..

Медицинское обслуживание – 0 тыс. руб.

Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 г. была подготовлена в соответствии с тем же Законом, положениями, Учетной политикой Общества на 2021 год.

Допущение непрерывности деятельности

При формировании учетной политики Общество предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

Способы оценки имущества

В соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в денежном выражении.

Оценка имущества осуществляется следующим образом:

- приобретенного за плату - путем суммирования фактически произведенных расходов на его покупку;
- полученного безвозмездно - по рыночной стоимости на дату оприходования;
- произведенного в самой организации - по стоимости его изготовления.

Нематериальные активы

Оценка нематериальных активов:

Изменение первоначальной стоимости нематериальных активов, по которой они были приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях переоценки и обесценения нематериальных активов (п. 16 ПБУ 14/2007).

Нематериальные активы ежегодно переоцениваются.

Нематериальные активы ежегодно проверяются на обесценение в порядке, определенном Международными стандартами финансовой отчетности (п. 22 ПБУ 14/2007).

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 33 ПБУ 14/2007).

В соответствии с п. 28 ПБУ 14/2007 амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом.

Срок полезного использования каждого отдельного объекта нематериальных активов определяется из одного из условий:

- срока действия патента, свидетельства, товарного знака;
- ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого организация может получать экономические выгоды;
- др. ограничения сроков использования, предусмотренные законодательством РФ.

По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.

Срок полезного использования нематериального актива ежегодно проверяется организацией на необходимость его уточнения. В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, срок его полезного использования подлежит уточнению. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на начало отчетного года как изменения в оценочных значениях.

Основные средства

Признание основных средств: в соответствии с п.п. 7, 8 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Объекты основных средств стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Расходы на ремонт основных средств отражаются путем включения фактических затрат в себестоимость продаж по мере выполнения ремонтных работ. Резерв расходов на ремонт основных средств не формируется.

Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.

Оценка основных средств:

Оценка объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, производится исходя из стоимости ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей (цены продажи аналогичного актива).

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов.

Общество не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом [п. 18 ПБУ 6/01 «Учет основных средств»].

При определении сроков полезного использования объектов основных средств используется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФот 1 января 2002 г. № 1. В установленных пределах Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ПБУ 21/2008.

При отсутствии отдельных объектов основных средств в Классификации, срок полезного использования устанавливается на основании экспертных оценок технических специалистов исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условия и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств:

- по основным средствам первой амортизационной группы – 13 месяцев;
- по основным средствам второй амортизационной группы – 25 месяцев;
- по основным средствам третьей амортизационной группы – 37 месяцев;
- по основным средствам четвертой амортизационной группы – 61 месяц;
- по основным средствам пятой амортизационной группы – 85 месяцев;
- по основным средствам шестой амортизационной группы – 121 месяц.

При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником. Если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки

Обществом, в соответствии с Уставом, могут осуществляться научно-исследовательские и опытно-конструкторские разработки. По состоянию на отчетную дату Обществом проводится научно-исследовательская работа по теме «Изучение способности микроорганизмов связываться с нерастворимым сорбентом».

Сумма расходов Общества по состоянию на отчетную дату составила 396,4 тыс. рублей.

Финансовые вложения

Способ оценки финансовых вложений:

- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
- Финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.
- Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную

стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Корректировку текущей рыночной стоимости указанных финансовых вложений Общество производит ежеквартально. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты (в составе прочих доходов или расходов). Результаты такой переоценки в бухгалтерской отчетности отражаются свернуто за отчетный период.

При выбытии финансовых вложений их стоимость определяется следующим образом:

- по которым определяется текущая рыночная стоимость – исходя из последней оценки,
- по которым не определяется текущая рыночная стоимость – по первоначальной стоимости.

Материально-производственные запасы

Оценка при приобретении/ изготовлении:

- Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их изготовления/ приобретения.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу включаются в фактическую себестоимость запасов.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

Оценка при списании:

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019г. №180н, при отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) в производство и ином выбытии их оценка производится одним из следующих способов:

Группы (виды) МПЗ	Способ оценки
Сырье, материалы	по методу ФИФО
Готовая продукция	по методу ФИФО
Товары	по методу ФИФО

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи, которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Данный резерв образуется за счет финансовых результатов Общества на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

Критерии формирования резервов:

Счет	Наименование	Критерий обоснованности создания резерва
14.1	Резерв под снижение стоимости материалов	Резерв создается при снижении стоимости материалов более чем на 20 % от уровня

		рыночных цен.
14.2	Резерв под снижение стоимости товаров	Резерв создается на сумму фактического снижения стоимости товаров от уровня рыночных цен.
14.3	Резервы под снижение стоимости готовой продукции	Резерв создается на сумму фактического снижения стоимости готовой продукции от уровня рыночных цен.

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», принадлежащие Обществу, но находящиеся в пути или переданные под залог материальные ценности, учитываются в бухгалтерском учете в оценке, предусмотренной в договоре, с последующим уточнением фактической себестоимости.

Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам на основании результатов инвентаризации исходя из оценки вероятности погашения дебиторской задолженности.

Резерв создается исходя из общей суммы задолженности и вероятности ее погашения в зависимости от количества дней просрочки платежа и соответствующего процента:

- 91-180 дней – 50%
- Более 180 дней – 100%

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга по перевозке оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, величина поступления и (или) дебиторской задолженности по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, принимается к бухгалтерскому учету по стоимости товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией. Стоимость товаров (ценностей), полученных или подлежащих получению организацией, устанавливают исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных товаров (ценностей).

При невозможности установить стоимость товаров (ценностей), полученных организацией, величина поступления и (или) дебиторской задолженности определяется стоимостью продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией. Стоимость продукции (товаров), переданной или подлежащей передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет выручку в отношении аналогичной продукции (товаров).

Расходы

Бухгалтерский учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина РФ от 6.05.99 г №33н. Расходы предприятия делятся на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы от обычных видов деятельности учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». Так же предприятие для учета прочих расходов использует счет 91.

Расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», списываются в дебет счета 90.7 «Расходы на продажу» и распределяются между видами номенклатур пропорционально выручке от продаж.

Учет расходов по займам и кредитам

Операции по бухгалтерском учету займов и кредитов отражаются в соответствии с ПБУ 15/08 «Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию», утвержденном Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 107н. и ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденном Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н

Учет кредитных обязательств и займов ведется на счетах учета долгосрочных и краткосрочных кредитов.

Перевод долгосрочной задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную производится в момент, когда по условиям займа и (или) кредита до возврата суммы долга остается менее 365 дней.

Величина задолженности по полученным займам и кредитам отражается на бухгалтерских счетах отдельно от причитающихся к уплате процентов.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного (складочного) капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

Курс ЦБ РФ на 31 декабря 2021 г. составил:
Доллар США 74,2926 рублей;
Евро 84,0695 рублей.

Расходы будущих периодов

Расходы на приобретение неисключительных прав на программное обеспечение для ЭВМ и баз данных, лицензий, разрешений и т.д., учитываются в составе расходов будущих периодов.

Расходы в виде сумм, уплаченных за приобретенные программные продукты (базы данных), другие аналогичные расходы, отнесенные к расходам будущих периодов, списываются в течение периода, определяемого исходя из срока действия договора. В случае если данный срок не предусмотрен условиями договора, период списания определяется исходя из предполагаемого срока использования программного продукта, утверждаемого соответствующим Приказом.

Перечень РБП, находящихся на балансе компании по состоянию на 31.12.21г.

п/п	наименование	сумма (тыс. руб.)
1	Антивирус ESET NOD32 Antivirus Business Edition newsale for 5 users	8,7
2	Лицензия на право использования ПО "КриптоПро Office Signature" версии 2.0	4,0
3	Лицензия на право использования СКЗИ "Крипто-Про CSP" версии 5.0 на одном рабочем месте (9 шт.)	15,8
4	Лицензия на право использования СКЗИ "Крипто-Про CSP" версии 5.0 на сервере	25,0
5	Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" в составе сертификата ключа	0,3
6	Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 5.0 на одном рабочем месте	2,0
7	Лицензия на право использования СКЗИ "КриптоПро CSP" версии 5.0 на одном рабочем месте на 1 год	2,4
8	Неисключительное право Программа для ЭВМ ESET NOD32 Small Dusiness Pack newsale for 15 users KEY(ант	2,0
9	Право использования программ для ЭВМ "Контур.Экстерн", по тариф. плану "Общий" на 15 мес., 1+4 абон.	8,3
10	Право использования программ для ЭКМ для упр-я Сертификатом по тариф.плану "Марафон" 2 года	3,1
11	Программное обеспечение Microsoft 365 Family 32/64 AllLngSub PKLic 1YR Online CEE C2R NR (6GQ-00084)	5,0
12	Программное обеспечение Microsoft Office Home and Business 2019 Rus Only Medialess P6? MAC/Windows10	38,8
13	Расходы на разработку сайта novapharm.ru	17,6
14	Регистрация домена NOVAPHARM.RU	1,3
ИТОГО		**134,3**

Программное обеспечение, непосредственно связанное с приобретаемым компьютерным оборудованием (без которого оборудование не может работать, и которое может работать только на этом оборудовании) включается в его первоначальную стоимость и списывается в течение срока службы данного оборудования.

Изменения в учетной политике

Общество внесло изменения в учетную политику на 2021 год, в связи изменениями в бухгалтерском и налоговом законодательстве.
Общество планирует внести изменения в учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом в соответствии с изменениями в законодательстве в области бухгалтерского учета и налогообложения, вводимыми с 2022 года.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31.12.2021г. на балансе Общества состоит восемнадцать основных средства, первоначальной стоимостью 958 тыс. руб., начисленная амортизация по ним – 460 тыс. руб.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31.12.2021 года на балансе Общества находятся два нематериальных актива:

- Дезинфицирующее средство с моющим эффектом (патент №2172637 от 06.09.2000г.), первоначальной стоимостью с учетом переоценки 2017г. – 85 149 тыс. руб., начисленная амортизация – 85 149 тыс. руб.;
- Способ получения D-глюкуроновой кислоты (патент №2211841 от 02.04.2002г.), первоначальной стоимостью с учетом переоценки 2017г. – 29 333 тыс. руб., начисленная амортизация – 28 333 тыс. руб.

5. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Долгосрочные финансовые вложения

В 2019 году ООО «НОВАФАРМ» приобретены 182 136 095 штук обыкновенных именных бездокументарных акций ПАО «Аптечная сеть 36,6» на сумму 919 787 тыс. руб., которые в связи с ростом их рыночной стоимости были переоценены по состоянию на 31.12.2019г. (сумма переоценки составила 1 296 080 тыс. руб.), по состоянию на 31.12.2020г. (сумма переоценки составила 320 560 тыс. руб.) и по состоянию на 31.12.2021г. (сумма переоценки составила -41 891 тыс. руб.)

В 2020 году были выданы заемные средства по договору № 01/20-З от 31.08.2020 г. со сроком погашения до 01.09.2023 г. под 8,5% годовых Нестеренко В.М в размере 20 000 тыс. руб., начислено процентов за 2021 год 1 700 тыс. руб., всего задолженность по процентам составляет на конец отчетного периода 2 262 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения

Информация о движении краткосрочных финансовых вложениях за 2020 и 2021г. отражена в таблице:

(в тыс. руб.)

		Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Начислено процентов	Наличие на конец года
Займы выданные	за 2021 г.	340	40 070	-	2 972,2	40 410
	за 2020 г.	12 965	405	13 030	1 119	340
Депозит в банке	за 2021 г.	-	22 000	-	-	22 000
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Итого:	за 2021 г.	340	62 070	-	2 972,2	62 410
	за 2020 г.	12 965	405	13030	1 119	340

В 2021 году были выданы заемные средства под 8,5% годовых Нестеренко В.М в размере 40 000 тыс. руб., начислено процентов за отчетный период 2 939 тыс.руб.

6. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ

За отчетный период приобретено и использовано в финансово-хозяйственной деятельности Обществом материалов (расходных материалов, канцелярских принадлежностей, не дорогостоящей мебели и оргтехники) на сумму 660 тыс. руб., что на 53% больше аналогичного показателя 2020 года.

660

Материально-производственные запасы в залог не передавались.

В отчетном периоде резерв под обесценение МПЗ также не создавался, так как по состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет материальных запасов, стоимость которых отличается от рыночной стоимости.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочной дебиторской задолженности Общество не имеет.

По состоянию на конец отчетного периода краткосрочная дебиторская задолженность составила 426 923 тыс. руб. Отмечается уменьшение дебиторской задолженности на 31.12.2021 года на 26,7% по сравнению с аналогичным периодом 2020 года. Частично такое снижение дебиторской задолженности связано с формированием на 31.12.2021 г. резерва сомнительных долгов в размере 4 087 тыс. руб..

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет. Дебиторская задолженность на конец отчетного периода подтверждена актами сверки с контрагентами.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2021 года денежные средства Общества включают:

Денежные средства, тыс. руб.	**31.12.2021 г.**	**31.12.2020 г.**
Касса организации	-	-
Расчетные счета	25 845	292 820
Прочие специальные счета	-	2
Валютные счета	29	29
Итого денежные средства стр. 1250 Бухгалтерского Баланса	**25 874**	**292 851**

9. КАПИТАЛ

Уставный капитал Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Участники Общества представлены в разделе Пояснительной записки №1 «Общая информация». По состоянию на 31.12.2011 г. уставный капитал полностью оплачен.

Нераспределенная прибыль (строка код 1370) на 31.12.2021г. в сумме 935 980 тыс. руб. представляет собой :

нераспределенную прибыль 2019 года в размере 810 432 тыс. руб.;

нераспределенную прибыль 2020 года в размере 243 241 тыс. руб.;

непокрытый убыток 2021 года в размере -117 693 тыс. руб.

10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Долгосрочной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет.

Краткосрочная кредиторская задолженность на конец 2021 года составила 538 943 тыс. руб. Отмечается уменьшение кредиторской задолженности на 32,0% по сравнению с аналогичным показателем 2020 года.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет. Данные по кредиторской задолженности подтверждены актами сверки с контрагентами.

11. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПЕРЕД ГОСУДАРСТВЕННЫМИ ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

Общество не имеет задолженности перед государственными внебюджетными фондами по состоянию на 31 декабря 2021г.

12. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И СБОРАМ

Задолженность по налогам по состоянию на 31 декабря 2021 имеет следующую структуру, тыс. руб.:

	2021 г.	**2020 г.**
Налог на доходы физических лиц	-	31
Налог на прибыль	-	1 686
Налог на добавленную стоимость	412	332
Транспортный налог	3	
Итого	**415**	**2 049**

Просроченных обязательств по уплате налоговых платежей не имеется.

13. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ

Структура заемных средств компании в 2021 гг. представлена в таблице (в тыс. руб.):

	Остаток на 01.01.21г.	Привлечено заемных средств в 2021г.	Погашено заемных средств в 2021г.	Начислено % по заемным средствам в 2021 г.	Погашено % по заемным средствам в 2021г.(в т.ч. удержан НЛФЛ)	Остаток на 31.12.2021г.
Долгосрочные займы	919 800	-	-			919 800
% по долгосрочным займам	148 668			87 380		236 048
Итого долгосрочные обязательства по заемным средствам	**1 068 468**	**-**	**-**	**87 380**		**1 155 848**
Краткосрочные займы	104 387	-	76 387			28 000
% по краткосрочным займам	23 427			2 794	20 254	5 967
Итого краткосрочные обязательства по заемным средствам	127 814	**-**	**76 387**	**2 794**	**20 254**	**33 967**

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество, в соответствии с утвержденной Учетной политикой, создает оценочный резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

Сумма резерва исчисляется исходя из количества неиспользованных дней отпуска каждым сотрудником и его должностного оклада. Сумма социального взноса исчисляется по предполагаемой средней расчетной ставке для компании на текущий год (ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы").

Резерв в отношении предстоящих расходов на оплату Обществом отпусков работников, не использованных по состоянию на 31 декабря 2021 года, составил 4 339 тыс. руб. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Движение средств резерва предстоящих расходов на оплату отпусков представлено в таблице (тыс. руб.):

Остаток средств резерва на 01.01.2021г.	Начислено в резерв за 2021 год	Погашено за счет резерва в 2021 году	Доначислено в резерв по результатам годовой инвентаризации	Остаток средств резерва на 31.12.2021г.
6 977	-2 238	-	-400	4 339

15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере реализации фармацевтической продукции.

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, работ, услуг за минусом НДС (ПБУ 9/99) по видам деятельности, себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг представлена ниже в таблице, в тыс. руб.:

Виды деятельности	**2021 год**			**2020 год**			Рост валовой прибыли
	Выручка	**Себестоимость продаж**	**Валовая прибыль/ (убыток)**	**Выручка**	**Себестоимость продаж**	**Валовая прибыль/ (убыток)**	
Изделия медицинского назначения	31	31	0	-	-	-	0
Лекарственные средства	898 132	954034	-55 902	733 200	725 820	7 380	-63282
Медицинское оборудование	173 361	141659	31 702	277 931	180 984	96 947	-65245
Энтеральное питание	-	-	-	1 515	1 500	15	-15
Итого	**1071524**	**1095724**	**-24 200**	**1012646**	**908 304**	**104 342**	**-128542**

Расходы на продажу были представлены следующими статьями, тыс. руб.:

Расходы на продажу	**2021 г.**	**2020 г.**
Аренда ОС	423	846
Затраты на оплату труда	38 223	45 847
Страховые взносы на ФОТ	6 165	7 921
Амортизация НМА	4 000	13 875
Амортизация ОС	323	101
Аренда помещений	2 838	2 493
Юридические услуги	3 500	2 820
Представительские расходы	7	7
Расходы на содержание служебного транспорта	147	227
Расходы на участие в электронных торгах	531	723
Транспортные расходы	862	2 968
Аудиторские услуги	560	1 080

Командировочные расходы	140	16
Расходные материалы и канцелярские принадлежности	596	233
Услуги связи, интернет	287	491
Программное обеспечение	258	395
Оценочные обязательства по отпускам	-2 639	5 520
Расходы по монтажу, вводу в эксплуатацию оборудования	246	862
Страхование груза в пути	32	231
Прочие расходы	1 167	1 682
Итого расходы на продажу	**57 666**	**88 338**

16. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Обществом течение 2020-2021 гг. го были получены следующие прочие доходы, тыс. руб.:

Прочие доходы	**Доходы за 2021 г.**	**Доходы за 2020 г.**
Проценты к получению	5 874	1 681
Премия, полученная от поставщика	70 488	81 432
Прочие доходы	14	1 054
Доходы, связанные с переоценкой финансовых вложений*	120 938	**320 560**
Штрафы, пени, неустойки к получению	24	-
Итого прочие доходы	**197 338**	**404 727**

Состав прочих расходов, произведенных в течение 2020-2021 гг., тыс. руб.:

Прочие расходы	**Расходы за 2021 г.**	**Расходы за 2020 г.**
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	543	4 558
Банковская комиссия	150	646
Банковская гарантия	574	1 774
Проценты к уплате	90 175	103 705
Расходы, связанные с переоценкой финансовых вложений*	162 829	-
Резерв сомнительных долгов	4 087	-
Пожертвования	1 000	-
Прочие расходы	895	2 059
Итого прочие расходы	**260 253**	**112 742**

*- доходы и расходы от ежеквартальной переоценки финансовых вложений в 2021 году показаны в Отчете о финансовых результатах свернуто.

17. ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ

Резерв под обесценение МПЗ в отчетном периоде не создавался, так как по состоянию на 31.12.2021 года Общество не имеет материальных запасов, стоимость которых отличается от рыночной стоимости.

На 31.12.2021 г. был сформирован резерв сомнительных долгов в размере 4 087 тыс. руб., который частично повлиял на уменьшение дебиторской задолженности Общества.

Общество предполагает, что в будущих периодах не произойдет значительного изменения оценочных значений.

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Общество рассчитывает и отражает в учете и отчетности, отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Расшифровка Отложенных налоговых активов (ОНА)
по состоянию на 31.12.2021г., в тыс. руб.

Субконто	Сальдо на 01.01.2021г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы	1 395		611	1 138	868	
Расходы будущих периодов	-		19	19	-	
Убыток текущего периода	-		26 515	7 225	19 290	
Основные средства	6		-	-	6	
Издержки обращения	14		-	10	4	
Итого:	**1 415**		**27 145**	**8 392**	**20 168**	

Расшифровка Отложенных налоговых обязательств (ОНО)
по состоянию на 31.12.2021г., в тыс. руб.

Субконто	Сальдо 01.01.2021г.		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021г.	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Кредиторская задолженность		58	-	2		59
Основные средства		47	56	97		88
Финансовые вложения		323 328	32 566	24 188		314 950

Итого		**323 432**	**32 622**	**24 287**		**315 097**

Расчет отложенного налога на прибыль (стр. 2412 Отчета о финансовых результатах):

(Признание ОНА – Погашение ОНА) + (Погашение ОНО – Признание ОНО) =

= (27 145- 8 392) = (32 622 – 24 287) = 27 088 тыс. руб.

19. КОРРЕКТИРОВКА ДАННЫХ ПРЕДШЕСТВУЮЩИХ ОТЧЕТНЫХ ПЕРИОДОВ

В связи с отражением в 2021 процентом по долгосрочным заемным средствам в бухгалтерской отчетности в составе долгосрочных займов, указанные ниже показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 год и за 2020 год приведены в сопоставимый вид, а именно:

Изменение вступительных остатков бухгалтерского баланса (тыс. руб.)

Наименование статьи На дату	№ стр.	Данные отчетности		Изменения	Обоснование (раскрывается причина и содержание изменений)
		текущей	предыдущей		
Долгосрочные обязательства					
Заемные средства/ На 31.12.2019	1410	995 819	933 831	61 988	Добавлена сумма процентов за заемным средствам
Заемные средства/ На 31.12.2020	1410	1 068 467	919 800	148 667	Добавлена сумма процентов за заемным средствам
Итого по разделу IV/ На 31.12.2019	1400	1 255 120	1 193 132	61 988	Суммарное влияние изменений на показатель "Долгосрочные обязательства"
Итого по разделу IV/ На 31.12.2020	1400	1 391 899	1 243 232	148 667	Суммарное влияние изменений на показатель "Долгосрочные обязательства"
Краткосрочнве обязательства					
Заемные средства/ На 31.12.2019	1510	283 738	345 726	-61 988	Уменьшена сумма заемных средств на проценты по долгосрочным займам
Заемные средства/ На 31.12.2020	1510	127 815	276 482	-148 667	Уменьшена сумма заемных средств на проценты по долгосрочным займам
Итого по разделу V/ На 31.12.2019	1500	361 747	423 735	-61 988	Суммарное влияние изменений на показатель "Краткосрочные

					обязательства"
Итого по разделу V/ На 31.12.2020	1500	938 103	1 086 770	-148 667	Суммарное влияние изменений на показатель "Краткосрочные обязательства"

Изменения представлены ретроспективно.

20. РАСПРЕДЕЛЕНИЕ ЧИСТОЙ ПРИБЫЛИ

В 2021 году не проводилось распределение чистой прибыли в пользу участников Общества не проводилось.

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.
Связанными сторонами Общества в отчетном периоде являлись: ООО «Джи Ди Пи» (ИНН 9705031526), ООО «Джи Ди Пи+» (ИНН 7725408865), участник Общества Нестеренко В.М.

В отчетном периоде Общество закупало у ООО «Джи Ди Пи» и ООО «Джи Ди Пи+» товар, а именно лекарственные препараты с целью дальнейшей реализации. Так оборот с указанными компаниями в отчетном периоде составил:

(тыс. руб.)

Контрагент	**Договор**	**Остаток кредиторской задолженности на 01.01.2021г.**	**Получено товаров**	**Оплачено товаров**	**Остаток кредиторской задолженности на 31.12.2021г.**
ООО «Джи Ди Пи»	Генеральный договор № 2-1010/2016 от 10.10.2016г.	570 942	779 583	959 973	390 552
ООО «Джи Ди Пи +»	ДД+-0620/00001 от 01.04.2020г.	209 953	225 474	287 721	147 706
Итого:		**780 895**	**1 005 057**	**1 247 694**	**538 258**

В 2021 году по результатам работы в 2021 году
- от ООО «Джи Ди Пи» в соответствии с договором Обществом была получена премия в размере 60 239 тыс. руб.,
- от ООО « Джи Ди Пи +» в соответствии с договором получена премия в размере 10 249 тыс. руб.

В течении отчетного периода имеется задолженность по заемным средствам участника Общества Нестеренко В.М. перед Обществом (описано в разделах Долгосрочные финансовые вложения и Краткосрочные финансовые вложения):

(тыс. руб.)

Наименование договора займа	Остаток суммы займа на 01.01. 2021	Сумма % на 01.01. 2021	Выдано за отчетный период	Погашено за отчетный период	Начис-лено % за 2021г	Остаток суммы займа на 31.12. 2021г.	Остаток суммы % на 31.12. 2021г.
Долгосрочные договоры займа							
Договор займа №1/20-З от 31.08.2020г (8,5%)	20000	582	-	-	1700	20000	2262
Итого:	**20000**	**582**	**-**		**1700**	**20000**	**2262**
Краткосрочные договоры займа							
Договор займа № 1 от 15.01.2021г (8,5%)	-	-	20000	-	1570	20000	1570
Договор займа № 2 от 11.03.2021г (8,5%)	-	-	20000	-	1369	20000	1369
Итого:	**-**	**-**	**40000**	**-**	**2939**	**40000**	**2939**

В течении отчетного периода была погашена задолженность по заемным средствам перед ООО «Джи Ди Пи»:

(тыс. руб.)

Наименование договора займа	Сумма Остаток заемных средств на 01.01.2021г.	Погашено за отчетный период	Получено за отчетный период	Остаток на 31.12.2021г.
Краткосрочные заемные средства				
Договор займа б/н от 18.06.2019г. (8,5% годовых)	76 387	76 387	-	-

За период 2021 года Общество начислило в пользу ООО «Джи Ди Пи» процентов по заемным средствам в размере 344 тыс. руб., кредиторской задолженности по начисленным процентам на 31.12.2021г. была погашена в размере 20 254 тыс. руб.

22. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2021 году ООО «НОВАФАРМ» бюджетное финансирование не выделялось.

23. НАЛИЧИЕ СУДЕБНЫХ РАЗБИРАТЕЛЬСТВ

Справка о наличии законченных и незаконченных судебных разбирательств и предъявленных санкций за 2021 г., по которым Общество является истцом.

№ п / п	Содержание (судебного разбирательства, исполнительного листа и т.д.) с указанием наименования контрагента, договора, даты и номера документ	Сумма тыс. руб.	Состояние судебного разбирательства на дату отчетности 31.12.2021г. (вынесено Решения, обжалование Акта, мировое соглашение и т.д..)	Состояние судебного разбирательства на дату составления данной Справки
1	О взыскании задолженности с Больница респуб. им. П.П.Жемчуева БУ РК респ. Калмыкия Контракт №Ф.2020.001210 от 21.09.2020г.	336	Иск по делу А41-72562/2021 удовлетворен, решение от 25.11.2021 г.	Решение вступило в силу возбуждено исполнительное производство, ИЛ серия ФС, № 027703244, выдан 27.01.2022
2	О взыскании задолженности с Крымздрав ГКУ Республика Крым г. Симферополь, ГОСУДАРСТВЕННЫЙ КОНТРАКТ№0875200000220000442_31698 5 от 23.12.2020	678	Иск по делу А83-19680/2021 удовлетворен, решение от 11.11.2021 г	Решение вступило в силу возбуждено исполнительное производство, ИЛ выдан 15.12.2021
3	О взыскании задолженности с ГБУЗ ЛО «Волосовская МБ» Контракт № 0145200000420001967 от 11.01.2021 г.	125	Иск по делу № А56-86560/2021 удовлетворен, решение от 23.11. 2021	Решение вступило в силу, возбуждено Исполнительное производство, ИЛ-ФС № 037647130
4	О взыскании задолженности с Больница респуб. Им. П.П.Жемчуева БУ РК респ. Калмыкия Контракт №Ф.2020.001859 от 18.01.2020г.	217	Иск по делу № А22-2583/2021 удовлетворен, решение от 16.12.2021 г.	Решение вступило в силу, возбуждено Исполнительное производство, ИЛ- ФС №035288459 от 21.12.2021 г.
5.	О взыскании задолженности с Больница респуб. Им. П.П.Жемчуева БУ РК респ. Калмыкия Контракт №Ф.2020.001859 от 18.01.2020г.	213	Иск по делу № А22-2769/2021, удовлетворен, решение от 24.01.2022 г.	Решение вступило в силу, возбуждено Исполнительное производство, ИЛ- ФС №035288604от 01.02.2022 г.
6	О взыскании задолженности с Больница респуб. Им. П.П.Жемчуева БУ РК респ. Калмыкия Контракт №Ф.2020.001859 от 18.01.2020г.	424	Иск по делу № А22-3162/2021 удовлетворен	Решение вступило в силу, возбуждено Исполнительное производство, ИЛ- ФС №035288687от 09.03.2022 г.

Справка о наличии законченных и незаконченных судебных разбирательств и предъявленных санкций за 2021 г., по которым Общество является ответчиком.

№ п/п	Содержание (судебного разбирательства, исполнительного листа и т.д.) с указанием наименования контрагента, договора, даты и номера документа	Сумма тыс. руб.	Состояние судебного разбирательства на дату отчетности 31.12.2021г. (вынесено Решения, обжалование Акта, мировое соглашение и т.д..)	Состояние судебного разбирательства на дату составления данной Справки
1	Истец ГКУ МО «ДЕЗ» МЗМО о взыскании неустойки в виде штрафа с ООО «НОВАФАРМ» по ГК №165022-20 от 19.05.2020	694	Дело № А41-47049/2021	Ведется судебное разбирательство в кассационной инстанции.

24. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ, ОЦЕНЩИКЕ

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с законом 307-ФЗ от 30.12.2008г. №Об аудиторской деятельности».

На годовом общем собрании акционеров за 2020 год было принято решение утвердить аудитором бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год - ООО «А.И.АУДИТ-СЕРВИС», ОГРН 1027700178945 (п.3 Решения №2 Единственного участника ООО «НОВАФАРМ» от 10.03.2021г.)

Местонахождение: 115201 ,Москва г., Промышленная ул., д.11, стр.3, эт.2, пом.1, ком.2
ИНН / КПП 7707021819/ 772401001

25. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Условия ведения деятельности Общества

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижения темпов экономического развития в мировой экономике. Продолжающийся мировой финансовый кризис привел к нестабильности на рынках капитала, существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования внутри России. Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, существует неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и ее контрагентов. Это, в свою очередь, может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях.

Пандемия

В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила глобальную пандемию COVID-19. В связи с пандемией были приняты различные меры, направленные на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, такие как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие секторов экономики и отдельных предприятий. Эти меры значительно ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

И в 2021 году Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества в условиях пандемии: регулярно проводится тестирование на выявление вируса у сотрудников, а также по желанию работников проводится бесплатная вакцинация. В связи со своевременно предпринятыми мерами, в Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал. COVID-19 не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.
Приостановки деятельности у Общества не было, сотрудники частично были переведены на удаленный режим работы, сокращения штата не было.

Прекращаемых видов деятельности у Общества нет.

Существующие и потенциальные иски Общества

По состоянию на отчетную дату Общество не имеет разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет.

26. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА

На момент составления бухгалтерской отчетности за 2021 год Обществом в 1 квартале 2022 года (16 марта 2022г. МИФНС №20) было зарегистрировано обособленное подразделение по адресу: Московская область, г. Балашиха, микрорайон Саввино, ул. Промышленная, д.43, с присвоением КПП 501245001.

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ЗАБАЛАНСОВЫМ СЧЕТАМ

Наименование счета	Номер счета	Остаток на 31.12.2020 г. (в тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2021г. (в тыс. руб.)
Арендованные ОС	001	4 835	253
Материальные ценности в эксплуатации	МЦ.04	924	1 381

28. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ ЧИСТЫХ АКТИВОВ ОБЩЕСТВА

№ п/п		На 31.12.2021г.
1	Стоимость чистых активов (тыс. руб.)	1 012 354
2	Уставный капитал (тыс. руб.)	10

На 31.12.2021г. стоимость чистых активов Общества больше размера уставного капитала.

Руководитель Абдалов Гасангусейн Исаевич

28 марта 2022г.