

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ФАРМСТЕР» ЗА 2021 ГОД**

1.	Общие сведения	3
2.	Общие сведения о бухгалтерском учете и предпосылках составления бухгалтерской отчетности.	3
3.	Учетная политика.....	4
3.1.	Способы оценки имущества	4
3.2.	План счетов бухгалтерского учета	4
3.3.	Проведение инвентаризации.....	5
3.4.	Основные средства/Доходные вложения в материальные ценности и незавершенные капитальные вложения	5
3.5.	Запасы	6
3.6.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.....	7
3.7.	Финансовые вложения	7
3.8.	Прочие внеоборотные активы	7
3.9.	Дебиторская задолженность.....	8
3.10.	Активы и обязательства в иностранных валютах.....	8
3.11.	Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
3.12.	Уставный, добавочный и резервный капитал	9
3.13.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	10
3.13.1	Оценочные обязательства.....	10
3.13.2	Условные обязательства и условные активы	10
3.14.	Расчеты по налогу на прибыль.....	10
3.15.	Признание доходов.....	11
3.16.	Признание расходов	12
3.17.	Система внутреннего контроля	13
3.18.	Изменения учетной политики	15
3.19.	Иное	15
4.	Раскрытие существенных показателей	15
4.1.	Нематериальные активы.....	15
4.2.	Основные средства и незавершенные капитальные вложения	15
4.3.	Расходы по договорам строительного подряда.....	17
4.4.	Финансовые вложения	17
4.5.	Запасы	17
4.6.	Дебиторская и кредиторская задолженность.....	17
4.6.1	Дебиторская задолженность.....	17
4.6.2	Кредиторская задолженность	18
4.7.	Денежные средства и денежные эквиваленты	18
4.8.	Прочие оборотные активы	19
4.9.	Капитал Общества.....	19
4.9.1	Уставный капитал	19
4.9.2	Резервный капитал	20
4.10.	Кредиты и займы.....	20
4.11.	Отдельные виды доходов и расходов	20
4.11.1	Выручка от продаж.....	20
4.11.2	Себестоимость	20
4.11.3	Коммерческие расходы	20
4.11.4	Прочие доходы.....	21
4.11.5	Прочие расходы	21
4.12.	Информация по сегментам	22
4.13.	Информация о расходах на НИОКР.....	22
4.14.	Информация о прекращаемой деятельности	22
4.15.	Учет государственной помощи	22
4.16.	Информация по налогам и сборам	22
4.16.1	Налог на прибыль:	22

4.17.	Информация об операциях в иностранной валюте	23
4.18.	Информация по сегментам	23
4.19.	Связанные стороны	23
4.20.	Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы	24
4.20.1	Оценочные обязательства	24
4.20.2	Условные обязательства	25
4.21.	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия	25
4.22.	Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей организации	25
4.23.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	25
4.23.1	Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество	25
4.23.2	Механизм управления рисками	26
4.23.3	Финансовые риски	26
4.23.4	Другие виды рисков	27
4.24.	События после отчетной даты	29

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ФАРМСТЕР» ИНН 7710355466 КПП 773601001

Основной государственный регистрационный номер: 1027700268584

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

- оптовая торговля;
- услуги по монтажу оборудования;

Общество зарегистрировано на территории Российской Федерации 09 октября 2000 года.

Местонахождение Общества: Российская Федерация, 119334 город Москва, ул. Ленинский проспект, дом 41/2 помещение I (ком. 1-4).

Почтовый адрес Общества: Российская Федерация, город 119334 Москва, улица Вавилова, дом 5, корпус 3, офис 304.

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор

В соответствии с Протоколом Общего собрания участников Общества № б/н от 11.03.2010 года генеральным директором назначен Тарлыков Иван Иванович.

На 31 декабря 2021 г. конечным контролирующим бенефициаром Общества является Тарлыков Иван Иванович

Общество не имеет филиалов (представительств).

Численность сотрудников на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату.

- На 31.12.2021 г. – 38 чел.
- На 31.12.2020 г. – 36 чел.
- На 31.12.2019 г. – 43 чел.

Аудитор Общества: аудиторская организация ООО «Объединенные Аудиторы», ОГРН 1137746383235.

2. Общие сведения о бухгалтерском учете и предпосылках составления бухгалтерской отчетности.

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 года «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 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год также подготовлена в соответствии вышеуказанными нормативными документами.

В соответствии со ст. 7 Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» в Обществе ответственными являются:

- за организацию бухгалтерского учета, хранение документов и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций – **Генеральный директор**;
- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности - **Главный бухгалтер**.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и подготовки бухгалтерской отчетности.

При формировании учетной политики Обществом предполагалось, что:

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- 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 (допущение непрерывности деятельности);
- принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности в обозримом будущем.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением:

- основных средств и нематериальных активов, которые показаны за минусом накопленной амортизации;
- финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость;
- активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение);
- оценочных обязательств.

3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, раскрываемой в следующих аспектах:

3.1. Способы оценки имущества

В соответствии с п. 1 ст. 11 Федерального закона № 402-ФЗ оценка имущества и обязательств производится для их отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в денежном выражении.

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

Начисление амортизации основных средств и нематериальных активов производится независимо от результатов хозяйственной деятельности Общества в отчетном периоде.

3.2. План счетов бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета организовано с применением рабочего плана счетов бухгалтерского учета, принятого на основе плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября

2000 года № 94н. Рабочий план счетов раскрыт отдельными субсчетами, позволяющими раскрывать показатели бухгалтерской отчетности, в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности., а также организовать отдельный учет отдельных хозяйственных операций.

3.3. Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

Инвентаризация активов и обязательств, кроме материальных запасов и основных средств проведена по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Инвентаризация материальных запасов и основных средств проведена в период с 01 октября 2021 года по 31 декабря 2021 года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в течение квартала, предшествующего отчетной дате годовой бухгалтерской отчетности 31 декабря 2021 года.

3.4. Основные средства/Доходные вложения в материальные ценности и незавершенные капитальные вложения

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

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).

Первоначальная стоимость основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, стоимость основных средств, полученных организацией по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные объекты основных средств.

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2011 г., учитываются в составе материально-производственных запасов. До 01.01.2011 г. в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу.

По указанным объектам амортизация начисляется в порядке, установленном для объектов основных средств. В бухгалтерском балансе указанные объекты показаны по их первоначальной стоимости за минусом суммы начисленной амортизации.

Группы основных средств, а также срок полезного использования представлен в таблице:

Группы основных средств	Сроки полезного использования
Здания	от 30 лет
Сооружения	7-10 лет
Машины и оборудование	3-5 лет
Офисное оборудование	2-5 года
Транспортные средства	3-5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-6 года

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету, допускается в случаях реконструкции и модернизации объектов.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 г., амортизация начисляется по единым нормам амортизационных начислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 г. № 1072.

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию после 01.01.2002 г. начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных Комиссией по вводу объектов в эксплуатацию при приеме объектов в состав основных средств.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств не производится. Оценка основных средств производится по первоначальной стоимости.

Незавершенные капитальные вложения включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности.

В бухгалтерском балансе указанные объекты отражаются по статьям «Основные средства».

В 2020 и 2019 Обществом не изменялся срок полезного использования объектов основных средств, а также отсутствовали иные факторы, влияющие на оценочные значения объектов основных средств.

3.5. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, продолжает снижаться, балансовая стоимость таких запасов уменьшается до их чистой стоимости продажи путем увеличения резерва под обесценение. В случае если чистая стоимость продажи запасов, по которым признано обесценение, повышается, балансовая стоимость таких запасов увеличивается до их чистой стоимости продажи путем восстановления ранее созданного резерва (но не выше их фактической себестоимости).

Оценка запасов при списании производится по средней себестоимости.

Изменение способов оценки материально-производственных запасов по сравнению с 2020 годом не производилось.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) Обществом принимается на забалансовый учет.

Учетной политикой Общества установлены следующие виды материально-производственных запасов:

- Сырье и материалы;
- Топливо (бензин);
- Строительные материалы;
- Специальная одежда;

- Инвентарь и хоз. принадлежности;
- Незавершенное производство;
- Товары для перепродажи;
- Расходы будущих периодов.

3.6. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.7. Финансовые вложения

К финансовым вложениям Общества относятся предоставленные другим организациям процентные займы, акции и доли сторонних организаций.

Единицей учета является фактически выданный заем в рамках отдельного договора займа, акции и доли.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, он оценивается по стоимости единицы учета. При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется Обществом исходя из последней оценки.

Учет финансовых вложений ведется в разрезе краткосрочных и долгосрочных.

Доходы, связанные с продажей (погашением) финансовых вложений, признаются прочими доходами.

Расходы, связанные с продажей (погашением) финансовых вложений, признаются прочими расходами.

Начисление причитающихся доходов по процентным займам, производится равномерно (ежемесячно) и признается его прочим доходом в тех отчетных периодах, к которым отнесены данные начисления.

По долговым ценным бумагам и предоставленным займам Общество не составляет расчет их оценки по дисконтированной стоимости.

3.8. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов отражаются лицензии, выданные на срок более 12 месяцев; программные продукты, которые предполагалось использовать в течение срока более 12 месяцев, прочие активы.

В отчетности прочие внеоборотные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм, списанных на расходы.

Стоимость таких активов списывается на расходы равномерно, исходя из следующих сроков полезного использования:

- программное обеспечение, кроме исключительных прав – исходя из предполагаемого срока полезного использования;
- лицензии – в течение срока действия лицензии. Если лицензия бессрочная – срок определяется на основе оценки предполагаемого срока полезного использования актива.

3.9. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Резерв сомнительных долгов сформирован по задолженности покупателей, прочих дебиторов, в разрезе контрагентов и договоров на основании результатов инвентаризации и отражены в Акте ИНВ-17.

Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

3.10. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте либо в у.е., применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте, если иное не прописано в условиях по договору. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы ЦБ к рублю по состоянию на отчетные даты представлен в таблице:

Валюта	руб.		
	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Доллар США	74,2926	73,8757	61,9057
Евро	84,0695	90,6824	69,3406

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

3.11. Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В бухгалтерской отчетности денежными эквивалентами признаются, в том числе, краткосрочные депозиты срок возврата которых, при размещении, составлял менее 90 дней после отчетной даты.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Денежные потоки от текущих операций связаны с осуществлением обычной деятельности Общества, приносящей выручку. В составе денежных потоков от текущих операций, кроме

операций, перечисленных в п. 9 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество отражает:

- потоки денежных средств, связанные с платежами и возвратами из бюджета налога на прибыль организаций (за исключением случаев, когда налог на прибыль организаций непосредственно связан с денежными потоками от финансовых операций);
- потоки денежных средств, связанные с платежами и поступлением авансов по договору поставки;
- потоки денежных средств, связанных с платежами и возвратами из бюджета НДС, страховых взносов в бюджетные и внебюджетные фонды, НДФЛ и прочих налогов;
- НДС, относящийся к потокам денежных средств от текущих, а также инвестиционных операций;
- потоки денежных средств, связанные с расчетами по претензиям и штрафными санкциями по договорам;
- потоки денежных средств от операций с иностранной валютой;
- потоки денежных средств по предоставленным работникам Общества займам (ссудам);
- проценты к получению по остаткам на счетах в банках;
- расчеты по возмещению материального ущерба.

Денежные потоки от инвестиционных операций связаны с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов. В составе денежных потоков от инвестиционных операций, кроме операций, перечисленных в п. 10 ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», Общество отражает:

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков, выраженных в иностранной валюте, по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств и денежных эквивалентов на отчетные даты, включена в строку отчета «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю».

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС;
- потоки денежных средств, связанные с платежами и возвратами из бюджета налога на прибыль организаций;
- суммы прочих налогов и страховых взносов в бюджетные и внебюджетные фонды.

Поступления и платежи, возникающие в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, валютно-обменными операциями и обменом одних денежных эквивалентов на другие денежные эквиваленты, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» / «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств в случае несущественности указанных видов денежных потоков при условии, что поступления и платежи относятся к одному виду. При этом поступления и платежи, относящиеся к различным видам денежных потоков (в частности, платежи, представляющие потери от валютно-обменных операций, и поступления в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам) отражаются развернуто в составе статей «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

3.12. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме, установленной и оплаченной участниками Общества и зарегистрированной в Едином государственном реестре. Изменения в уставный капитал Общества

вносятся при условии принятия соответствующих решений участников с последующей государственной регистрацией внесения изменений.

Учет ведется в разрезе номинальной стоимости долей участников и видов изменений уставного капитала.

Резервный капитал Общества формируется на основании Протокола собрания участников за счет чистой прибыли.

3.13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

3.13.1 Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Величина оценочного обязательства определяется исходя из оценки затрат по состоянию на отчетную дату, которые Общество, как ожидается, понесет при исполнении оценочного обязательства.

3.13.2 Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.

3.14. Расчеты по налогу на прибыль

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

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 с учетом ПБУ 18/02.

Общество определяет текущий налог на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Сумма текущего налога на прибыль формируется в бухгалтерском учете путем отражения:

условного расхода (дохода);

постоянного налогового дохода;

постоянного налогового расхода;

отложенного налогового актива;

отложенного налогового обязательства.

Ставка налога на прибыль при расчете отложенных налоговых активов и обязательств, и постоянных налоговых доходов и расходов составляет 20%

Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в бухгалтерском учете и отчетности отражается отложенный налог на прибыль (отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства), т.е. суммы, способные оказать влияние на величину текущего налога на прибыль в последующих отчетных периодах.

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

3.15. Признание доходов

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 в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- Общество 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 Общества.
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от продажи товаров;
- выручка от реализации строительно-монтажных работ.

Прочими доходами признаются:

- доходы от предоставления в аренду основных средств;
- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;
- проценты по предоставленным займам, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете в этом банке;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

- курсовые разницы;
- прочие доходы.

Прочими доходами также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов.

В отчетности выручка отражена за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин, экспортных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

3.16. Признание расходов

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала предприятия, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Не признается расходами Общества выбытие активов:

- в связи с приобретением (созданием) внеоборотных активов (основных средств, незавершенного строительства, нематериальных активов и т.п.);
- вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций, приобретение акций акционерных обществ и иных ценных бумаг не с целью перепродажи (продажи);
- по договорам комиссии, агентским и иным аналогичным договорам в пользу комитента, принципала и т.п.;
- в порядке предварительной оплаты материально – производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг;
- в виде авансов, задатка в счет оплаты материально – производственных запасов и иных ценностей, работ, услуг;
- в счет погашения кредита (займа), полученного Обществом.

Расходы Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с:

- продажей товаров;
- затратами на строительно-монтажные работы;

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

В бухгалтерской отчетности в составе коммерческих расходов отражены следующие элементы:

- общехозяйственные расходы;
- расходы на содержание управленческого персонала;
- расходы на хранение и доставку продукции покупателям и заказчикам;

Коммерческие расходы признаются в отчете о финансовых результатах в том отчетном периоде, в котором они возникли.

Прочими расходами признаются:

- расходы, связанные с предоставлением в аренду основных средств;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты);
- проценты за пользование кредитами и займами;
- расходы, связанные с оплатой банковских услуг;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;
- расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- прочие расходы.

Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, дорожно-транспортного происшествия, национализации имущества и т. п.).

3.17. Система внутреннего контроля

Система внутреннего контроля представляет собой совокупность процессов, политик, процедур и действий сотрудников Общества, направленных на обеспечение:

- эффективности и продуктивности хозяйственной деятельности Общества,
- достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности,
- соблюдения действующего законодательства РФ и внутренних документов Общества.

Достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности базируется на следующих утверждениях руководства.

- Существование или возникновение — активы, обязательства и доля собственника существуют по состоянию на отчетную дату, учтенные операции представляют собой события, фактически имевшие место в течение отчетного периода.
- Полнота — все операции, события и обязательства, имевшие место в течение отчетного периода, которые должны были быть признаны в финансовой отчетности, фактически были признаны в полном объеме.
- Права и обязательства — активы представляют собой права, пассивы представляют собой обязательства компании на определенную дату.
- Оценка или распределение — элементы активов, обязательств, доходов и расходов учтены в правильной сумме в соответствии с правильными применимыми принципами финансового учета. Операции отражены с математической точностью и правильно суммированы, учтены в учетных регистрах компании.
- Представление и раскрытие данных — статьи финансовой отчетности соответствующим образом классифицированы.
- Сохранность активов / мошенничество — обеспечивается необходимый уровень сохранности активов компании и гарантий ее интересов, в том числе система утверждения хозяйственных операций. Не допускаются случаи мошенничества с финансовой отчетностью и активами компании.

Внутренний контроль в Обществе осуществляется в соответствии с стандартами внутреннего контроля, принятыми в Обществе.

Система внутреннего контроля включает в себя пять ключевых элементов:

- контрольная среда;
- оценка рисков;
- контрольные действия;
- информационные системы и методы коммуникации;

- мониторинг.

Под контрольной средой понимаются осведомленность и действия руководства Общества, направленные на установление и поддержание системы внутреннего контроля, а также понимание важности такой системы. Контрольная среда влияет на эффективность системы контролей и включает в себя следующие составляющие:

- доведение до всеобщего сведения и поддержание принципа честности и других этических ценностей;
- профессионализм (компетентность сотрудников);
- участие собственника или его представителей;
- компетентность и стиль работы руководства;
- организационная структура;
- наделение ответственностью и полномочиями, кадровая политика и практика.

Под оценкой рисков понимаются технологии и процессы, позволяющие выявлять, анализировать и по возможности устранять существенные риски хозяйственной жизни, а также их возможные последствия.

Контрольные действия обеспечивают выполнение распоряжение руководства, а также позволяют управлять и минимизировать риски, связанные с достижением Общества поставленных целей. К ним относятся:

- разграничение обязанностей сотрудников Общества;
- утверждение должностными лицами и соблюдение внутренних документов, регламентирующих порядок совершения и отражения в учете хозяйственных операций;
- внутренние проверки и сверки данных структурных подразделений Общества по вопросам финансово-хозяйственной деятельности;
- сравнение данных, полученных из внутренних источников, с данными внешних источников информации (сверка расчетов с контрагентами, сверка с банками остатков денежных средств на счетах, сверка данных об арендованном и сданном в аренду имуществе и т.п.);
- проверка аналитических счетов и оборотных ведомостей и арифметической точности записей;
- ограничение доступа к активам и записям;
- график документооборота, установленный в Обществе;
- осуществление контроля за прикладными программами и компьютерными информационными системами, в том числе посредством установления контроля за изменениями компьютерных программ и за доступом к файлам данных, за правом доступа при вводе и выводе информации из системы;
- обеспечение сохранности имущества Общества путем надлежащей организации складского хозяйства и оформления материальной ответственности работников;
- сравнение и анализ финансовых результатов с плановыми показателями;
- соблюдение соответствия доходов и расходов;
- другие контрольные действия.

Информационные системы и методы коммуникации помогают осуществлять поиск, сбор и обмен информацией в формате и во временных рамках, позволяющих руководству и другим работникам выполнять свои обязанности. В частности,

- финансовая учетная система формирует точную, полную и своевременную финансовую информацию;
- обеспечение защиты информации, включая обеспечение контроля доступа, создание резервных копий и план действий в чрезвычайных ситуациях;
- проведение тренингов для повышения профессиональной компетенции сотрудников; инструкции, политики и корпоративные стандарты своевременно доводятся до сотрудников Общества;

- должностные инструкции, определяющие функции и обязанности подписываются сотрудниками Общества.

Мониторинг представляет собой процесс оценки эффективности функционирования внутреннего контроля. Он включает регулярную оценку организации и применения средств контроля, а также осуществление необходимых корректирующих мероприятий в отношении средств контроля вследствие изменения условий деятельности. Мониторинг осуществляется с целью обеспечения непрерывной эффективной работы средств контроля.

3.18. Изменения учетной политики

Обществом в связи со вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15.11.2019 N 180н, внесены соответствующие изменения в учетную политику за отчетный период в сравнении с 2020 годом. Все изменения, внесенные Обществом в учетную политику, в соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 отражены в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности перспективно.

Факты невозможности раскрытия изменений учетной политики в 2019 и 2020 отсутствовали.

В бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не требуются внесение изменений в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» связанных с изменением учетной политики.

3.19. Иное

Организация руководствуется требованием последовательного представления формы и содержания бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и пояснений к ним (пункт 9 Положения о бухгалтерском учете 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»). Однако, в случае изменения требований нормативных актов к порядку формирования и представления показателей бухгалтерской отчетности, организация внесет соответствующие изменения при составлении бухгалтерской отчетности за 2021 год.

4. Раскрытие существенных показателей

4.1. Нематериальные активы

Объекты нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, а также на 31 декабря 2018 года у Общества отсутствуют.

Движение нематериальных активов в 2020 и 2019 году не происходило.

4.2. Основные средства и незавершенные капитальные вложения

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Далее представлено детальное раскрытие существенных показателей основных средств, на 31.12.2019 г., 31.12.2020 г., 31.12.2021 г.

№ п/п	Первоначальная стоимость по группа объектов основных средств	Стоимость		
		На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.
1.	Машины и оборудование (кроме офисного)	13 550	13 475	12 742
2.	Офисное оборудование	448	767	1 311
3.	Транспортные средства	8 346	8 346	8 346
4.	Производственный и хозяйственный инвентарь	1 073	1 073	644

тыс. руб.

5.	Другие виды основных средств	1 557	1 543	1 268
Итого:		24 974	25 204	24 311

Объекты недвижимости, в т.ч. здания и сооружения по состоянию на 31.12.21 года на правах собственности у Общества отсутствуют.

Сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств:

№ п/п	Сумма начисленной амортизации по группам объектов основных средств	Стоимость		
		На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.
1.	Машины и оборудование (кроме офисного)	12 493	12 905	11 786
2.	Офисное оборудование	264	502	781
3.	Транспортные средства	4 765	6 149	7 534
4.	Производственный и хозяйственный инвентарь	966	1 036	622
5.	Другие виды основных средств	1 557	1 543	1 268
Итого:		20 045	22 135	21 991

Стоимость объектов основных средств, введенных в эксплуатацию в 2021 и 2020 году, представлены в таблице:

№ п/п	Наименование групп объектов основных средств введенных в эксплуатацию	Первоначальная стоимость новых объектов основных средств, введенных в эксплуатацию в	
		2021	2020
1.	Машины и оборудование (кроме офисного)	950	162
2.	Офисное оборудование	544	319
3.	Транспортные средства	-	
4.	Производственный и хозяйственный инвентарь		
5.	Другие виды основных средств		
Итого:		1 494	481

Виды основных средств, выбывшие в 2021 и 2020 году представлены в таблице:

№ п/п	Наименование выбывших групп объектов основных средств	Первоначальная стоимость объектов, выбывших	
		2021	2020
1.	Машины и оборудование (кроме офисного)	1 683	237
2.	Офисное оборудование	-	
3.	Транспортные средства	-	
4.	Производственный и хозяйственный инвентарь	429	
5.	Другие виды основных средств	275	14
Итого:		2 387	251

Изменение первоначальной стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации или переоценки основных средств в 2021 и 2020 году не производилось.

Основные средства, первоначальная стоимость которых не погашается по средствам начисления амортизации у Общества в 2021 и 2020 году отсутствуют.

Обществом в период 2021 арендуется офисные помещения по адресу: г. Москва, ул. Вавилова д. 5 к. 3 общей площадью 248,9 кв. м., складское помещение, расположенное по адресу Московская

область, г. Домодедово, ул. Станционная д 3 общей площадью 245,6 кв.м. В соответствии с условиями договора оценочная стоимость указанных активов не определена.

У Общества отсутствовали объекты основных средств переданные по договорам аренды по состоянию на 31.12.2021, а также за период 2020 – 2021 гг.

Основные средства, переданные в залог по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года отсутствуют.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически эксплуатируемые, находящиеся в процессе государственной регистрации по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года отсутствуют.

Объекты основных, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности по состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года отсутствуют.

4.3. Расходы по договорам строительного подряда

За период 2021 и 2020 год у Общества отсутствовали договоры строительного подряда.

4.4. Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым возможно определить текущую рыночную стоимость по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 года не значатся.

Информация о финансовых вложениях, по которым невозможно определить текущую рыночную стоимость представлена в Приложении 1 к настоящим пояснениям к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.5. Запасы

В строке 1210 «Запасы» отражены следующие виды запасов:

№ п/п	Виды материально- производственных запасов	Стоимость		
		На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.	На 31.12.2021 г.
1.	Сырье и материалы	–	1	–
2.	Топливо (бензин)	6	2	–
3.	Строительные материалы	–	–	–
4.	Специальная одежда	–	–	–
5.	Инвентарь и хоз. принадлежности	–	108	–
6.	Незавершенное производство	1 817	795	2 768
7.	Товары для перепродажи	44 580	82 771	96 943
8.	Расходы будущих периодов	–	-	–
9.	Расходы на продажу	–	-	–
Итого:		46 403	83 677	99 711

По состоянию на отчетные даты Общество не имеет признаков обесценения запасов, над их чистой стоимостью продажи. Создание резерва под обесценение запасов не требуется.

Запасы, переданные в залог по состоянию на 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2019 года отсутствуют.

4.6. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.6.1 Дебиторская задолженность

В строке 1230 «Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты» раскрывается следующая задолженность:

тыс. руб.			
Вид дебиторской задолженности	на 31.12.19г.	на 31.12.20г.	на 31.12.21г.
Задолженность покупателей и заказчиков	113 227	63 205	107 715
Задолженность поставщиков и подрядчиков	302 833	307 568	127 757
Прочее	96 812	84 057	86 663
Итого	512 872	454 830	322 135

В отношении дебиторской задолженности по стр.1230 бухгалтерского баланса не со всеми контрагентами подписаны акты сверки по состоянию на 31.12.21г.

Данная дебиторская задолженность подтверждается первичными документами (договорами, актами, выписками банка и т.п.).

Сумма дебиторской задолженности отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам. Информация о величине резерва по видам дебиторской задолженности представлены в таблице:

№ п/п	Виды дебиторской задолженности	год	Величина резерва на начало	Восстановлено резерва	Сформировано резерв	Списано резерва на финансовый результат	Сумма резерва на конец
1.	Задолженность покупателей и заказчиков	2021	34 199	-	-	2 240	31 959
		2020	34 199	-	-	-	34 199
2.	Задолженность поставщиков и подрядчиков	2021	281 821	281 821	-	-	-
		2020	281 821	-	-	-	281 821
3.	Прочее	2021	73 579	-	-	-	73 579
		2020	73 579	-	-	-	73 579
Итого		2021	389 599	281 821	-	2 240	105 538
		2020	389 599	-	-	-	389 599

4.6.2 Кредиторская задолженность

В строке 1520 «Кредиторская задолженность и 1450 «Прочие обязательства» раскрываются следующие обязательства Общества:

тыс. руб.			
Наименование кредитора	на 31.12.19г.	на 31.12.20г.	на 31.12.21г.
зadолженность перед поставщиками и подрядчиками	246 235	375 896	301 442
в том числе долгосрочная	-	-	-
зadолженность перед покупателями и заказчиками	3 986	60 551	355 737
зadолженность перед персоналом организации	5	-	-
зadолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	-
Задолженность по налогам и сборам, в том числе:	7 048	5 260	6 700
НДС	7 026	2 497	6 568
Налог на прибыль	-	2 753	-
Прочая задолженность по налогам и сборам	22	10	132
Прочие	143	268	68 257
регрессивная задолженность перед учредителями	105 000	70 000	-
Итого:	362 417	511 975	732 136

В отношении кредиторской задолженности на общую сумму 732 136 тыс. руб. не со всеми контрагентами подписаны акты сверки по состоянию на 31.12.21г.

Данная кредиторская задолженность подтверждается первичными документами (договорами, актами, выписками банка и т.п.).

4.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.19г.	31.12.20г.	31.12.21г.
Денежные средства всего:	195 156	353 670	356 148
Расчетный счет	104 655	109 650	216 148
Валютный счет	501	89 020	-
Краткосрочные депозиты	18 000	155 000	140 000

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема операций деятельности Общества, показана в составе текущих операций.

Денежные средства и их эквиваленты, которые по состоянию на 31 декабря 2021 г. (2020 года и 2019 года) недоступны для использования отсутствуют.

В отчете о движении денежных средств в составе прочих поступлений и выплат отражены следующие

показатели:

Прочие поступления:

Прочие поступления	2020 год	2021 год
Возврат денежных средств по решению суда	-	245 000
Поступления по неснижаемому остатку и депозиту	1 350	3 984
Возврат суммы обеспечения, перечисленного ранее контрагенту и площадки	12 226	55 093
Возврат подотчетных сумм	545	773
НДС	8 304	12 643
Прочее	4 818	5 256
Итого:	27 243	322 749

Прочие платежи:

Прочие платежи	2020 год	2021 год
НДС уплаченный на таможенную	-	17 100
Услуги банков	519	1 453
Возврат ошибочно перечисленных средств	-	38 262
Штрафы и пени за нарушение договорных обязательств	634	-
Перечисление обеспечения	3 441	52 591
Расходы связанные с конвертацией валюты	4 528	4 480
Прочее	1 308	626
Итого:	10 430	114 512

4.8. Прочие оборотные активы

Расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы» представлена в таблице

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.19г.	31.12.20г.	31.12.21г.
Лицензии на программное обеспечение	338	638	527
Прочие	109	34	51
Итого	447	672	578

4.9. Капитал Общества

4.9.1 Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из вкладов участников.

В отчетных периодах 2021, 2020 и 2019 года величина уставного капитала Общества определена в сумме 100 тыс. руб. без изменений.

4.9.2 Резервный капитал

Резервный капитал Общества составляет 44 249 тыс. руб., на 31.12.2021г.

4.10. Кредиты и займы

Информация о движении кредитор и займов представлены в Приложении № 2 к настоящим пояснениям к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

4.11. Отдельные виды доходов и расходов

4.11.1 Выручка от продаж

Выручка Общества формируется в результате операций по оптовым продажам оборудования, Расходных Материалов и запасных частей, монтаж оборудования, проектные и СМР (услуги).

тыс. руб.		
Вид продаж (без НДС)	2020 год	2021 год
Реализация оборудования, РМ и запчастей	778 100	713 432
Услуги по проектированию, техническому обслуживанию и монтажу.	92 099	59 053
Итого:	870 199	772 485

4.11.2 Себестоимость

тыс. руб.		
Себестоимость	2020 год	2021 год
Реализация оборудования, РМ и запчастей	563 443	509 659
Услуги по проектированию, техническому обслуживанию и монтажу.	90 679	55 738
Итого:	654 122	565 397

Информация о себестоимости произведенных и реализованных в отчетном периоде товаров (работ, услуг) в разрезе элементов затрат (20 и 44) представлена в таблице:

тыс. руб.			
№ п/п	Характер затрат	за 2020 год	за 2021 год
1.	Материальные затраты	592 117	534 465
2.	Расходы на оплату труда	45 962	175 736
3.	Отчисления на социальные нужды	8 552	27 430
4.	Амортизация	2 340	2 243
5.	Прочие затраты	96 982	86 694
Итого по элементам:		745 953	826 848
Изменение остатков (прирост [-]/(уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		(1 022)	1 973
Итого расходы по обычным видам деятельности:		744 931	828 541

4.11.3 Коммерческие расходы

Информация о коммерческих расходах представлена в таблице:

тыс. руб.			
№ п/п	Характер затрат	за 2020 год	за 2021 год
1.	Транспортные расходы	8 800	9 000
2.	Расходы на оплату труда	29 154	124 764
3.	Резерв предстоящих отпусков	3 123	30 163

4.	Страховые взносы	5 249	23 864
5.	Амортизационные отчисления	2 340	2 243
6.	Командировочные расходы	6 069	8 275
7.	Аренда складских и офисных помещений	8 807	12 949
8.	Консалтинговые и юридические услуги	8 438	15 288
9.	Расходы на гарантийный ремонт	2 249	1 860
10.	Услуги связи	1 102	1 027
11.	Отчисления на страхование	1 245	1 391
12.	Расходы по проектированию	370	6 805
13.	Погрузо-разгрузочные работы	1074	4 259
14.	НДС, не возмещаемый из бюджета в соответствии со ст.170 НК РФ	2420	4 632
15.	Прочие расходы на продажу	10369	16 624
Итого:		90 809	263 144

4.11.4 Прочие доходы

Информация о прочих доходах представлена в таблице:

		тыс. руб.	
№ п/п	Вид прочих доходов	2020 год	2021 год
1.	Доходы, связанные с покупкой валюты	177	163
2.	Положительные курсовые разницы	22 229	45 640
3.	Восстановление резерва по сомнительным долгам	–	284 060
4.	Выручка от продажи основных средств и других внеоборотных активов	–	–
5.	Штрафы и пени к получению	1 594	1 664
6.	Истекшая кредиторская задолженность	1 465	–
7.	Прочие доходы	1	32
Итого:		25 466	331 559

4.11.5 Прочие расходы

Информация о прочих расходах представлена в таблице:

		тыс. руб.	
№ п/п	Вид прочих расходов	2020 год	2021 год
1.	Расходы, связанные с продажей иностранной валюты	4 705	4 642
2.	Отрицательные курсовые разницы	59 889	31 501
3.	Резервы по сомнительным долгам	–	–
4.	Услуги банка	1 893	3 368
5.	Расходы сверх норм не принимаемые в целях налогообложения	6 400	52 549
6.	Истекшая дебит. задолженность (безнадежная)	11 543	2 240
7.	НДС не принятый к вычету	2 351	218
8.	Прочие расходы	1 685	519
Итого:		88 466	95 037

Прочие доходы и расходы Общества за 2021 и 2020 год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков отсутствуют.

Расшифровка показателей по строке 2460 «Прочее» отчета о прибылях и убытках» приведена в таблице:

тыс.руб.		
Наименование	2020 год	2021 год
Штрафные санкции и пени за нарушение и налогового законодательства в части налога на прибыль организаций	1 773	–
Итого:	1 773	–

4.12. Информация по сегментам

Общество не раскрывает информацию (перечень, типы сегментов) в бухгалтерской (финансовой) отчетности, т.к. управленческая структура и система внутреннего учета и отчетности не предусматривает показатели по сегментам. Общество не имеет ценных бумаг, акций, которые обращаются на открытом рынке ценных бумаг.

4.13. Информация о расходах на НИОКР

В 2021 и 2020 году у Общества отсутствовали расходы на научно исследовательские и опытно конструкторские работы.

4.14. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует в 2022 году прекращать ни один из видов деятельности.

4.15. Учет государственной помощи

Общество не получало и не использовало денежных средств, признаваемых государственной помощью отчетном периоде, а также в 2021 и 2020 году.

4.16. Информация по налогам и сборам

4.16.1 Налог на прибыль:

Текущий налог на прибыль за 2021 и 2020 годы, исходя из ставки 20% представлен следующим образом:

Тыс. руб.		
Наименование показателя	2021	2020
Прибыль до налогообложения	185 640	63 912
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	37 128	12 782
Постоянные налоговые расходы:	10 553	1 821
Отложенный налог на прибыль	(47 615)	(7 061)
Итого текущий налог на прибыль:	(66)	(7 542)

Отложенные налоговые активы (ОНА)

Наименование показателя	Сальдо на начало периода	Оборот за период		Сальдо на конец периода
		Начислено	Списано	
Оценочные обязательства	737	5 962	2 185	4 514
Дебиторская задолженность	71 338	5 170	56 364	20 144
Убыток текущего года	–	20 679	20 679	–
Убытки прошлых лет	425	106	172	359
Итого	72 500	31 917	79 400	25 017

Отложенные налоговые обязательства (ОНО)

Наименование показателя	Сальдо на начало периода	Оборот за период		Сальдо на конец периода
		Списано	Начислено	
Основные средства	52	62	195	185
Итого	52	62	195	185

Постоянные налоговые доходы (расходы)

Наименование показателя	2021		2020	
	ПНР	ПНД	ПНД	ПНД
Списание материалов	8 136	—	661	—
Премии и мат помощь	30 000	—	23	—
Подарки	4 435	—	15	—
Доначисления налогов по актам налоговых органов	—	—	71	—
Списание финансовых вложений	-	—	580	—
Прочие	10 196	—	471	—
Итого	52 767	—	1 821	—

4.17. Информация об операциях в иностранной валюте

Информация о величине курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств представлены в таблице:

№ п/п	Вид операции	2021 год	2020 год
1.	Курсовая разница по активам и обязательствам подлежащих оплате в валюте	14 906	(37 389)
2.	Курсовая разница по активам и обязательствам подлежащих оплате в рублях	(842)	1 601
Итого:		14 064	(35 788)

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов в 2021 и 2020 году отсутствовали.

4.18. Информация по сегментам

Согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» применяется в обязательном порядке только в отношении организаций-эмитентов публично размещаемых ценных бумаг. Общество приняло решение не формировать и не представлять в отчетности информацию по сегментам, поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

4.19. Связанные стороны

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического и физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанным	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
Основной управленческий персонал					
1.	И.И. Тарлыков	г. Москва	контроль и влияние при принятии решений по вопросам финансово-хозяйственной деятельности	100	—

Стоимостные показатели, условия, сроки и форма расчетов по незавершенным на 31 декабря операциям:

тыс. руб.

Показатель	31.12.2019г.	31.12.2020 г.	31.12.2021г.	Сроки расчетов	Форма расчетов
Дебиторская задолженность и авансы выданные	–	–	–	–	–
Основной управленческий персонал	–	–	–	–	–
Зависимые общества	–	–	–	–	–
Кредиторская задолженность	105 000	70 000	–	–	–
Основной управленческий персонал	105 000	70 000	–	В соответствии и с законодательством	безналичная
Зависимые общества	–	–	–	–	–
Кредиты и займы	–	–	–	–	безналичная
Основной управленческий персонал	–	–	–	В соответствии и с условиями договора	безналичная
Зависимые общества	–	–	–	–	–

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами. Движение показано с учетом НДС:

(тыс. руб.)

Виды и объем операций в течение года	за 2020 год	За 2021 год
Прочие операции	(35 000)	110 000
Основной управленческий персонал	(35 000)	110 000
Зависимые общества	–	–
Предоставленные займы	–	(109 500)
Основной управленческий персонал	–	(109 500)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Общество не получало обеспечений в форме поручительства связанных сторон перед Обществом.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. обеспечения в форме залога имущества связанных сторон в пользу Общества отсутствуют.

Размер вознаграждения, подлежащего выплате управленческому персоналу Общества, включая Генерального директора Общества, за 2021 год составил 94 773 тыс. руб., за 2020 – 7 621 тыс. руб. Указанные выплаты относятся к краткосрочному вознаграждению и включает в себя заработную плату, премии по результатам выполнения производственных показателей.

Долгосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества в отчетном периоде 2021 года не выплачивалось.

4.20. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

4.20.1 Оценочные обязательства

У Общества существуют следующие оценочные обязательства:

№ п/п	Наименование оценочного обязательства	год	На начало периода	Списано	Поступило	На конец отчетного периода
1.	По оплате отпусков	2020	1 343	2 399	4 742	3 686
		2021	3 686	13 409	32 296	22 573

4.20.2 Условные обязательства.

Расходы на гарантийный ремонт

Общество реализует товары с обязательством их гарантийного обслуживания в течение 2-3 лет с даты продажи. В отношении каждого отдельного проданного товара вероятность уменьшения экономических выгод организации в связи с его возвратом как некачественного и не подлежащего ремонту либо в связи с затратами по его ремонту оценивается как низкая.

У Общества по состоянию на отчетную дату отсутствуют необходимые данные для обоснованной оценки указанного обязательства.

Расходы на оказание услуг по гарантийному ремонту и обслуживанию включаются в состав расходов по обычным видам деятельности.

4.21. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

В период 2020 – 2021 год чрезвычайные факты хозяйственной деятельности Общества отсутствовали.

4.22. Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей организации

В период 2020 – 2021 полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей Общества отсутствуют.

4.23. Информация о рисках хозяйственной деятельности

4.23.1 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержено Общество

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Сложившаяся экономическая и политическая ситуация может привести к ряду негативных последствий для финансово-хозяйственной деятельности организации в 2020 году. Реализация любого из описанных ниже рисков может негативно отразиться на деятельности Общества и, в конечном счете, может оказать негативное влияние на величину денежного потока. Учитывая вероятностный характер рисков, а также внешнюю по отношению к Обществу природу большинства из них, руководство Общества не может в полной мере гарантировать, что мероприятия, направленные на управление рисками сведут их негативное влияние к нулю. Таким образом, Общество информирует пользователей отчетности о присутствии в ее деятельности ряда обстоятельств, описанных ниже, которые с некоторой вероятностью могут ухудшить показатели ее деятельности. Руководство Общества систематически осуществляет мониторинг и принимает все возможные меры по предотвращению этих событий, а в случае их наступления – меры по скорейшей ликвидации последствий с наименьшим ущербом для Общества.

4.23.2 Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор, Общества анализируют и утверждают политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

4.23.3 Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, валютному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Основными направлениями деятельности Общества являются оптовая торговля изделиями медицинского назначения, а также строительно-монтажные работы. В данном пункте приводятся риски, связанные с указанной деятельностью Общества. Представленный перечень рисков не является исчерпывающим, а лишь отражает точку зрения и собственные оценки Общества.

Наиболее значимыми отраслевыми рисками, по мнению Общества являются:

- Риски, связанные с возможным изменением цен на товары, работы, услуги, используемые Обществом в своей деятельности;
- Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию Общества.

Меры, которые предпринимает руководство по снижению рисков:

- осуществление анализа цен альтернативных поставщиков товаров, работ, услуг;
- основным фактором, определяющим финансовые и, косвенно, операционные показатели деятельности Общества, являются цены на медицинскую технику. У Общества ограничены возможности контролировать цены на свою продукцию, которые большей частью зависят от конъюнктуры мирового рынка, от баланса спроса и предложения в отдельных регионах России. Появление локальных производителей может неблагоприятно отразиться на результатах деятельности и финансовом положении Общества в целом. Снижение цен может привести к уменьшению объемов поставок товаров или выполнения строительно-монтажных работ, а это, в свою очередь, приведет к снижению экономической эффективности управления новыми проектами.

Руководство считает, что Общество в состоянии оперативно сократить капитальные и операционные затраты, чтобы выполнить свои обязательства при резком снижении покупательского спроса на медицинские изделия.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменений в валютных курсах. Подверженность риску изменения обменных курсов иностранных валют обусловлена, прежде всего, операционной деятельностью (когда расходы деноминированы в иностранной валюте).

Общество несет затраты, некоторые из которых выражены в валюте. Соответственно присутствует риск увеличения расходов Общества на операции по экономически необоснованным

дополнительным конвертациям валюты. В связи с нестабильностью курса, его влияние на изменения показателей финансово хозяйственной деятельности Общества невозможно точно оценить в стоимостных показателях

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставлению отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности).

Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами.

Осуществляется регулярный (ежемесячно) мониторинг непогашенной дебиторской задолженности клиентов. По итогам работы направляются дебиторам письма, претензии, иски.

Руководство определяет концентрацию риска как процентное соотношение задолженности конкретных заказчиков к общей сумме дебиторской задолженности. Общество оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую, поскольку ее клиенты расположены в нескольких юрисдикциях, осуществляют свою деятельность в нескольких отраслях и в значительной степени на независимых рынках.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Целью Общества является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования контрактов с рассрочкой платежа до 90 – 120 календарных дней. В соответствии с политикой Общества, в течение любых последующих 12 месяцев должно подлежать погашению не более 70% общей задолженности Общества.

4.23.4 Другие виды рисков

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Общества, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемов операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового

законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Общество осуществляет оперативный мониторинг изменений налогового законодательства, изменений в действующие нормативные акты, для минимизации рисков, связанных с подобными изменениями.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин.

Внутренний рынок:

Часть оборудования Общества изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин может нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием объемов операций Общества на внешнем рынке.

Страновые и региональные риски.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию стран покупателей продукции. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных

значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения таких явлений Общество создаёт благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями стран, в которых Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

4.24. События после отчетной даты

В феврале 2022 года отдельными странами объявлены новые пакеты санкций экономического характера в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро. Также крупнейшие зарубежные компании объявляют о приостановлении, на неопределенное время, работы с российскими компаниями.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора, в том числе путем поднятия ключевой процентной ставки до 20%.

Общество расценивает данные события в качестве не подлежащих корректировке событий после отчетного периода, стоимостной эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Иных факторов в период с 31 декабря 2021 года и до даты подписания бухгалтерской отчетности каких-либо событий, характер и масштаб которых мог бы в будущем оказать влияние на бухгалтерскую отчетность Общества не произошло.

Генеральный директор:
ООО «Фармстер»



И.И. Тарлыков
18.03.2022 г.

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		выбыло (погашено)	Накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные – всего, в том числе:	за 2021 г.	1 101	-	197 000	(480)	-	-	-	197 621	-
	за 2020 г.	3 288	-	1 300	(3 487)	-	-	-	1 101	-
	за 2021 г.	161	-	-	-	-	-	-	161	-
	за 2020 г.	3 288	-	-	(3 127)	-	-	-	161	-
	за 2021 г.	-	-	197 000	-	-	-	-	197 000	-
Доли и акции других организаций	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	940	-	-	(480)	-	-	-	460	-
	за 2020 г.	-	-	1 300	(360)	-	-	-	940	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные – всего, в том числе:	за 2021 г.	170	-	-	(5)	-	-	-	165	-
	за 2020 г.	200	-	9 000	(9 030)	-	-	-	170	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	9 000	(9 000)	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	170	-	-	(5)	-	-	-	165	-
Предоставленные займы юридическим лицам	за 2020 г.	200	-	-	(30)	-	-	-	170	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2020 г.	1 271	-	197 000	(485)	-	-	-	197 786	-
Итого финансовые вложения	за 2021 г.	3 488	-	10 300	(12 517)	-	-	-	1 271	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Генеральный директор ООО «Фармстер»

И.И. Тарлыков

Информация о кредитах и займах

Наименование кредитора	год	валюта договора	Срок погашения	Сальдо на начало		Получено	Причитающиеся проценты	Погашено		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	Курсовые разницы	Сальдо на конец	
				Основная сумма долга	В том числе причитающиеся проценты			Основная сумма долга	В том числе причитающиеся проценты			Основная сумма долга	В том числе причитающиеся проценты
Долгосрочные займы, в том числе:	2021	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Юридические лица	2021	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты, в том числе:	2021	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020			70 000	-	-	-	-	-	(70 000)	-	-	-
АКБ «Российский капитал» ПАО	2021	руб.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020			70 000	-	-	-	-	-	(70 000)	-	-	-
Итого долгосрочные займы и кредиты	2021	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020			70 000	-	-	-	-	-	(70 000)	-	-	-
Краткосрочные займы, в том числе:	2021	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2020			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Физические лица	2021	руб.	X	-	-	22 000	330	(14 000)	(6)	-	-	8 000	324
	2020			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Юридические лица	2021	руб.	X	-	-	22 000	330	(14 000)	(6)	-	-	8 000	324
	2020			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты, в том числе:	2021	X	X	70 000	-	-	-	(70 000)	-	-	-	-	-
	2020			70 000	-	-	-	(70 000)	-	-	-	-	-
АКБ «Российский капитал» ПАО	2021	руб.	-	70 000	-	-	-	(70 000)	-	-	-	70 000	-
	2020			70 000	-	-	-	(70 000)	-	-	-	-	-
Итого краткосрочные займы и кредиты	2021	X	X	70 000	-	22 000	330	(84 000)	(6)	70 000	-	70 000	-
	2020			70 000	-	-	-	(70 000)	-	70 000	-	8 000	324

Генеральный директор ООО «Фармстер»

И.И. Тарлыков