ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ЦЕНТР ФАРМАПАК»
ИНН 7725298002 КПП 772501001
Юридический адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д. 19, этаж 1, комната 41Х1Д, оф. 32
тел./факс: +7 (495) 540 46 16
р/с 40702810202260000685 в АО «АЛЬФА-БАНК» г. Москва
БИК 044525593 к/с 30101810200000000593

Москва 24 марта 2022

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2021 ГОД ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК»

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ЦЕНТР ФАРМАПАК» зарегистрировано 30 ноября 2015 года

ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК» присвоен код ОКВЭД – 46.49 и занимается оптовой продажей на территории России косметической упаковки и оборудования.

Юридический и фактический адрес: 115280, г. Москва, ул. Ленинская Слобода, д.19, этаж 1, ком. 41Х1Д, офис 32.

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составила 29 человек, за 2020г. – 30 сотрудников.

Учредителем общества является гражданин Республики Польши – 100% . который является бенефициалом.

Уставный капитал общества составляет 50 000 рублей.

Аудитором Общества является ООО АУДИТОРСКАЯ ФИРМА "СТИМУЛ", ОГРН 1027700438336.

Форма ведения бухгалтерского учета осуществляется с применением бухгалтерской программ ы 1С:Предприятие вер. 7.7. и 1С:Предприятие 8 редакция 8.3.0

Содержание учетной политики

Новая редакция учетной политики, согласно приказу № 188/20 от 28.12.2020 года применяется с 01.01.2021 года.

К основным средствам относятся Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, амортизация осуществляется линейным способом, Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2. Информация об отдельных активах и обязательствах:

На балансе имеются основные средства, на конец отчетного периода их остаточная стоимость составляет – 2842 тыс. руб. в 2021г. и на 31.12.2020г. составляет 3471 тыс.руб. Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Для осуществления деятельности предприятие арендует у ООО "ГИСС-8" по договору аренды № 4/18 от 16.04.2018г., стоимость арендованного помещения в оценке по условиям договора 476 тыс.руб. и по договору аренды № 5/18 от 16.04.2018г., стоимость арендованного помещения в оценке

по условиям договора 6 063 тыс.руб; у ООО "ГРАТУС" по договору аренды № 124/1/А-17 от 24.07.2017г., стоимость арендованного помещения в оценке по условиям договора 1 855 тыс.руб.
Движение основных средств за 2021, 2020 год по основным группам, а также данные о движении в течении года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в табличных пояснениях.

Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

			На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	4623	(1151)	82	-	-	(698)	-	-	4 705	(1849)
	5210	за 2020г.	4044	(542)	579		-	(609)	-	-	4 623	(1151)
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5212	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5213	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5204	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5205	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							

Палетная стеллажная складская система	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Стеллажная система 8 секций на 32 барабана	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система охраны и видеонаблюдения	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система освещения складского комплекса	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-

3.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе: Стеллаж складской	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

4 Расчет стоимости чистых активов

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-

Материальные поисковые активы	*1140*	-	-	-
Основные средства	*1150*	*2856*	*3472*	*3502*
Доходные вложения в материальные ценности	*1160*	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	*1170*	-	-	-
Отложенные налоговые активы	*1180*	*447*	*430*	*564*
Прочие внеоборотные активы	*1190*	-	-	-
Запасы	*1210*	*123420*	*126708*	*86 906*
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	*1220*	*12*	-	-
*Дебиторская задолженность**	*1230*	*94817*	*72 967*	*38236*
Финансовые вложения краткосрочные	*1240*	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	*1250*	*2692*	*5423*	*3876*
Прочие оборотные активы	*1260*	*147*	*306*	*409*
ИТОГО активы	-	*224391*	*209306*	*133493*

Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	6	-	4
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	180457	169 345	116 854
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2145	2145	1960
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	182608	171 490	118814
Стоимость чистых активов	-	41783	37816	14675

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021г.	126708	-	902587	(905874)	-	-	X	123420	-
	5420	за 2020г.	86 906	-	689455	(649653)	-	-	X	126708	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	8	-	1260	(362)	-	-	-	906	-
	5421	за 2020г.	58	-	1356	(1406)	-	-	-	8	-
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	126700	-	808970	(813156)	-	-	-	122515		-
	5423	за 2020г.	86 848	-	688099	(648247)	-	-	-	126700		-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	5427	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	5408	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	5428	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-

5.2. Запасов в залоге не имеется.

5.3. Резервы под снижение стоимости запасов в 2021, 2020 не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

Изменение оценочных значений

В 2021 г. ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК» не создавало резерв сомнительных долгов и резерв под снижение стоимости МПЗ, так как по результатам проведенной инвентаризации не выявлено сомнительной задолженности и снижения МПЗ.

По состоянию на 31.12.2021г. сформировано и отражено в бухгалтерском учете оценочное обязательство по резерву отпусков в сумме 2145 тыс. руб.

Вид оценочного значения	На 01.01.2021г.	На 31.12.2021г	Использовано	Начислено
Оценочное обязательство (резерв ежегодных отпусков)	2145	2145	0	0

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец перио	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	вели резер сомни ным д
Долгосрочная	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

дебиторская задолженность - всего	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	71646	6	108892	-	(76526)	(15)	-	-	9195	-	94817	6
	5530	за 2020г.	39097	861	1200490	-	(1167080)	-	-	-	-	-	71646	6
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	36870	6	51384	-	(36665	(15)	-	-	-	-	51574	6
	5531	за 2020г.	26381	861	965522	-	(955033	-	-	-	-	-	36870	6
Авансы выданные	5512	за 2021г.	30186	-	31843	-	(27360	-	-	-	-	-	34669	
	5532	за 2020г.	8621	-	154616	-	(133051	-	-	-	-	-	30186	
Прочая	5513	за 2021г.	4590	-	7290	-	(79528)	-	-	-	9195	-	11547	
	5533	за 2020г.	3234	-	80352	-	(278996)	-	-	-	-	-	4590	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2021г.	71646	6	108892	-	(76526)	(15)	-	X	9195	X	94817	6
	5520	за 2020г.	39097	861	1200490	-	(1167080)	-	-	X	X	X	71648	6

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	6	6	6	6	861	861
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	6	6	6	6	861	861
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

6.2.1Исковых требований нет.

6.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	184825	35432	-	(49006)	-	-	9195	-	180457
	5580	за 2020г.	124104	1 840 272	-	(1 779 551)	-	-	-	-	177 575
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	77 135	16476	-	(2268)	-	-	-	-	91343
	5581	за 2020г.	76 215	803 394	-	(802 474)	-	-	-	-	77 135
авансы полученные	5562	за 2021г.	95 560	17294	-	(41717)	-	-	-	-	95 560
	5582	за 2020г.	43 797	743 007	-	(691 244)	-	-	-	-	71137
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	12 023	9	11	(4916)	-	-	-	-	7133
	5583	за 2020г.	4 022	283 159	-	(275 158)	-	-	5	-	12 023
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	107	1653	-	(105)	-	-	9190	-	10845
	5586	за 2020г.	70	10 712	-	(10 675)	-	-	-	-	107
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	184825	35432	-	(49006)	-	X	9195	X	180457
	5570	за 2020г.	124104	1 840 272	-	(1 779 551)	-	X	X	X	184825

6.4. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2145	-	-	-	2 145
в том числе: Резерв на оплату отпусков	5701	2145	-	-	-	2 145

8. Общество не имеет выданных и полученных обеспечений обязательств.

9. Общество не имеет выданных и полученных займов и кредитов.

10. Общество не имеет выданных и полученных ценных бумаг и иных финансовых вложений.

11. Общество имеет активы и обязательства, выраженных в иностранной валюте.

12. Сведения о доходах и расходах организации

Выручка от реализации косметической упаковки в 2021 году составила 1 005 510 тыс. рублей, за 2020г.- 796 244 тыс. рублей

Коммерческие расходы составили 92 370 тыс. рублей, за 2020г. - 83 721 тыс. рублей.

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	331	1 406
Расходы на оплату труда	5620	50 418	46 161
Отчисления на социальные нужды	5630	11 943	10 712
Амортизация	5640	698	609
Прочие затраты	5650	28 980	24 833
Итого по элементам	5660	92370	83 721
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	92370	83 721

Прочие доходы на сумму – 16 319 тыс. рублей в 2021г., в 2020 г. -17 424 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
курсовые разницы по расчетам в у.е., переоценка валюты		16258	17196
прочие внереализационные доходы		61	228
Итого прочие расходы		16319	17424

Прочие расходы на сумму 13 716 тыс. рублей в 2021г., в 2020г. – 11412 тыс. рублей, в том числе:

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
списана дебиторская задолженность		664	286
расходы на услуги банков		4245	1534
курсовые разницы по расчетам в у.е., переоценка валюты		8285	8916
прочие внереализационные расходы		210	544
штрафы, пени, неустойки признанные		302	40
штрафы, пени, неустойки (не принимаемые в НУ)		0	63
Итого прочие доходы		13716	11412

13. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02:

сумма постоянного налогового расхода -6 тыс. руб. в 2021г., в 2020г.-6 тыс.руб., отложенного налогового актива 447 тыс. руб. -в 2021г., в 2020г. -430 тыс.руб.

14. Выплата дивидендов учредителю произведена за счет прибыли, оставшейся в распоряжении организации по финансовым результатам за 2020-2021 года в сумме 63 210 тыс. рублей согласно учредительным документам.

15.Сведения о связанных сторонах

Аффилированными лицами являются Учредитель Общества Рогальски Збигнев Казимеж и Генеральный директор Залевски Мачей Януш. Вознаграждение Залевски Мачея Януша (генеральный директор) составило 2 950 тыс. руб. -за 2021г. и 2 373 тыс. руб. за 2020г.

16. Совместная деятельность отсутствует.

17. Организация не выделяет отдельные сегменты.

Информация подтверждающая непрерывность деятельности:

Общество не располагает информацией о событиях, которые могут повлиять на прекращение своей деятельности в дальнейшем. Для увеличения объемов продаж и привлечения интереса потребителей предприятие регулярно проводит мероприятия по расширению ассортимента и улучшению качества продукции.

Руководство уверено, что Организация будет способна продолжать свою деятельность в будущем, и не имеет неопределенности в применимости допущения непрерывности деятельности.

18. Общество способно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

19. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Все обязательства будут погашаться в установленном порядке.

20. В отношении влияния на непрерывность деятельности ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК» в сложившейся сложной эпидемиологической ситуации сообщаем следующее:

Деятельность ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК» не относится к сферам деятельности, наиболее пострадавшим в условиях ухудшения ситуации в связи с распространением коронавирусной инфекции.

ОКВЭД 46.49 не попал в список пострадавших отраслей.

Новая коронавирусная инфекция (COVID-19) и связанные с ней ограничения, введенные в 2021 году не оказали существенного влияния на финансовое состояние Общества. Неопределенность в развитии данных событий может оказывать отрицательное влияние в 2022 году, однако, по нашей оценке, вероятность значительного сокращения деятельности Общества не является высокой.

Руководством и менеджментом производится оценка воздействия на хозяйственную деятельность организации:

- внешнеполитической и внутренней ситуации, сложившейся в результате событий, возникших после начала проведения спецоперации 24.02.2022.

По состоянию на дату подписания отчетности существенными событиями, влияющими на хозяйственную деятельность и финансовое состояние являются:
- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, влияющее на стоимость товара;
- санкции в банковской сфере;
- возможное непрогнозируемое изменение стоимости привлечения финансирования;
- санкционный режим в отношении импортеров и импортных операций по закупке сырья для производства;
- возможные меры, предпринимаемые органами государственной власти.

На момент подписания отчетности события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, кроме указанных выше неконтролируемых руководством, отсутствуют.

Организация разрабатывает мероприятия по смягчению воздействия указанных выше событий на хозяйственную деятельность:
- регулируется ценовая политика при продаже продукции;
- анализируются варианты для корректировки политики закупок товара;
- анализируются возможности для расширения видов деятельности;
-принимаются меры оптимизации расходов.

Однако степень неопределенности такова, что на момент формирования отчетности не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты для организации в денежном выражении.

Генеральный директор ООО «ЦЕНТР ФАРМАПАК» _____ Залевски М.Я.