

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период		
НПОСР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

24 марта 2022 г.

Шатова Екатерина

Александровна

(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. 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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 885	2 729	2 729
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(заполн. и др.)	5287	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Шатова Екатерина
Александровна

(расшифровка подписи)

24 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2022 г.

Шатова Екатерина
Александровна

(расшифровка подписи)

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в запоре

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в запоре по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2022 г.

Шатова Екатерина
Александровна
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. Платимые и Авансовые Дебиторские обязательства														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление				Изменения за период			На конец периода		
					учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	69 985	(669)	24 938	-	(65 179)	-	669	-	-	-	29 744	-
	5530	за 2020 г.	13 535	(676)	64 953	-	(8 503)	-	(7)	-	-	-	69 985	(669)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	63 278	(537)	22 382	-	(62 167)	-	537	-	-	-	23 493	-
	5531	за 2020 г.	8 301	(544)	62 545	-	(7 568)	-	(7)	-	-	-	63 278	(537)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	773	-	774	-	(692)	-	-	-	-	-	855	-
	5532	за 2020 г.	385	-	464	-	(76)	-	-	-	-	-	773	-
Прочая	5513	за 2021 г.	5 934	(132)	1 782	-	(2 320)	-	132	-	-	-	5 396	-
	5533	за 2020 г.	4 849	(132)	1 944	-	(859)	-	-	-	-	-	5 934	(132)
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021 г.	69 985	(669)	24 938	-	(65 179)	-	669	-	-	-	29 744	-
Итого	5520	за 2020 г.	13 535	(676)	64 953	-	(8 503)	-	(7)	X	-	-	69 985	(669)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление			выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосро-ч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572 5553 5573	за 2021 г. за 2020 г. за 2021 г. за 2020 г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	
займы	5554 5574 5555 5575	за 2021 г. за 2020 г. за 2021 г. за 2020 г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	
прочая	5560 5580	за 2021 г. за 2020 г.	196 086 40 633	144 164 408	- -	(129 530) (8 955)	- -	- -	- -	66 700 196 086	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021 г. за 2020 г.	195 098 39 407	144 164 263	- -	(128 661) (8 572)	- -	- -	- -	66 581 195 098	
авансы полученные	5562 5582	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021 г. за 2020 г.	739 1 081	- -	- -	(645) (342)	- -	- -	- -	94 739	
кредиты	5564 5584	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586 5567 5587	за 2021 г. за 2020 г. за 2021 г. за 2020 г.	249 145 - -	- 145 - -	- - - -	(224) (41) - -	- - - -	- - - -	- - - -	249 24 - -	
Итого	5550 5570	за 2021 г. за 2020 г.	196 086 40 633	144 164 408	- -	(129 530) (8 955)	- -	X X	- -	66 700 196 086	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2022 г.

Шатова Екатерина
Александровна
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	9	27
Расходы на оплату труда	5620	6 336	6 077
Отчисления на социальные нужды	5630	1 098	1 513
Амортизация	5640	48	48
Прочие затраты	5650	1 127 367	857 470
Итого по элементам	5660	1 134 858	865 135
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 134 858	865 135

Руководитель _____ (подпись)

24 марта 2022 г.

Шатова Екатерина
Александровна
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	423	632	(860)	-	195
в том числе:						
Оценочные обязательства по оплате отпусков	5701	423	632	(860)	-	195

Руководитель _____
(подпись)

24 марта 2022 г.

Шатова Екатерина
Александровна

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	154 944	371 841	255 844
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	940 000	955 010	425 000
в том числе:				
5811		-	-	-

Руководитель

(подпись)

24 марта 2022 г.

Шатова Екатерина

Александровна

(расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовом виде

ООО «Рефарм»

за 2021 год

1. Общие сведения об организации.

Общество с ограниченной ответственностью «Рефарм» зарегистрировано в МИФНС № 46 по г. Москве 06 декабря 2014г. свидетельство 77 № 017470258.

ОГРН 5147746461682

ИНН/КПП 7726763478/772901001

Место нахождения и почтовый адрес общества: 119285 г. Москва, Воробьевское шоссе дом 6. В своем составе общество имеет обособленные подразделения, находящиеся по адресу: 109316, Москва, Остاپовский проезд дом 5, стр.1;
143960, Московская обл. Реутов, ул. Фабричная дом 7.

Бухгалтерская отчетность ООО «Рефарм» за 2021 г. составлена с учетом требований Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

В 2021 году Обществом осуществлялись следующие виды деятельности:
-оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники;

Деятельность осуществлялась обществом на протяжении всего периода 2021 года непрерывно и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Размер Уставного капитала общества на 31.12.2021 г. составляет 10 000 руб.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 4 человека.

2. Информация по отчетным сегментам.

Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от реализации указанных выше товаров и услуг составила:

№ п/п	Наименование вида деятельности	Выручка (тыс. руб.)	Доля выручки по отдельному виду деятельности в общем показателе выручки (%)
1.	Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники	1 163 417	100
	ИТОГО	1 163 417	100

Оптовая реализация фармацевтических и медицинских товаров, изделий медицинской техники осуществлялась покупателям-юридическим лицам, в числе которых бюджетные организации, договоры с которыми, в соответствии с законодательством, заключались по итогам аукционов и запросов котировок. В связи с этим организация осуществляло обеспечительные платежи, предусмотренные требованиями по проведению указанных мероприятий. На дату составления отчетности платежи, перечисленные в обеспечение конкурсных заявок, составили сумму 3 360 тыс. рублей, которая включена в показатель бухгалтерского баланса по статье «Дебиторская задолженность». Кроме того, в показатель по данной статье включены:

№ п/п	Наименование показателя	2021г. (тыс. руб.)	2020г. (тыс. руб.)
1.	Сумма авансов, перечисленных в соответствии с заключенными договорами поставщикам на приобретение товаров для дальнейшей реализации	855	773
2.	Дебиторская задолженность покупателей	23 493	63 278
3.	Дебиторская задолженность по платежам налогов в бюджет, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды и прочая задолженность	2 036	69

Остаток товаров на складе по состоянию на 31.12.2021 составил 20 962 тыс. рублей и отражен в бухгалтерской отчетности по статье «Запасы» с учётом сформированного отклонения в стоимости материальных ценностей (полученные премии от поставщиков) в размере 917 тыс.руб. Остаток товаров на складе по состоянию на 31.12.2020 составлял 102 520 тыс. рублей.

Учёт себестоимости товара в 2021г. осуществлялся по методу ФИФО. В связи с применением ФСБУ 5/2019 (стандарт применяется перспективно) премии полученные от поставщиков включаются в себестоимость проданного товара, таким образом в 2021г. отклонения в стоимости товара составили 48 738 тыс. рублей

В сумму по данной статье бухгалтерского баланса также включены остатки материалов, обеспечивающих деятельность предприятия в сумме 2 тыс. руб.

Показатель баланса «Основные средства» (84 тыс. руб.) отражает остаточную стоимость имеющихся у организации основных средств, в т. ч.:

№ п/п	Наименование показателя	2021г. (тыс. руб.)	2020г. (тыс. руб.)
1.	Техника для офиса	36	84

По статье баланса «Прочие оборотные активы» отражены расходы срок списания которых менее 12 месяцев в размере 165 тыс. руб.

В сумму кредиторской задолженности 66 700 тыс. руб. в бухгалтерском балансе включены:

№ п/п	Наименование показателя	2021г. (тыс. руб.)	2020г. (тыс. руб.)
1.	Текущая кредиторская задолженность	66 581	195 097
2.	Задолженность по платежам налогов в бюджет, страховым взносам в государственные внебюджетные фонды и прочая задолженность	94	739
3.	Прочая кредиторская задолженность	25	250

Показатель «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» баланса увеличился относительно аналогичного показателя по состоянию на 31 декабря 2020 года на 3 480 тыс. руб., кроме этого были выплачены дивиденды в размере 20 002 тыс. рублей

В Отчете о финансовых результатах Общества помимо выручки от указанных выше видов деятельности (1 163 417 тыс. руб.) отражены прочие доходы в сумме 1 618 тыс. руб., из которых

- Проценты полученные за размещение 709 тыс. рублей;

В показателе «Себестоимость продаж» отражена покупная стоимость реализованных товаров (медицинской техники). Иные расходы по обычным видам деятельности, отражены в составе показателя «Коммерческие расходы», в т.ч.:

№ п/п	Наименование показателя	2021г. (тыс. руб.)	2020г. (тыс. руб.)
1.	Расходы связанные с оплатой труда	7 434	7 590
2.	Расходы на участие в тендерах	1 075	1 463
3.	Хозяйственные расходы	1 123	4 220
4.	Обслуживание программных продуктов	0	0
5.	Услуги телефонии	191	173
6.	Транспортно-экспедиционные расходы	8 380	7 833
7.	Аренда офиса и склада	2 741	2 592
8.	Прочие расходы составили	626	628

Прочие расходы за 2021 год отражены в Отчете о финансовых результатах в сумме 982 тыс. руб., в том числе:

№ п/п	Наименование показателя	2021г. (тыс. руб.)	2020г. (тыс. руб.)
1.	Комиссия банка	152	135
2.	Отчисления в резервы	474	92
3.	Расчеты по претензиям	355	281
4.	Госпошлина	0	0
5.	Прочие расходы	312	14

Основным поставщиком организации является компания Ланцет ПАО, доля приобретенного товара для перепродажи составляет 36.85 % от всего объема приобретенных медицинских препаратов и изделий медицинского назначения. Так же ключевыми поставщиками являются следующие компании:

- Фармкомплекс ООО доля приобретенных товаров составила 63,15%

Основными покупателями организации являются медицинские учреждения, осуществляющие закупки в рамках государственного финансирования. Основными покупателями медицинских препаратов в 2021г. являются следующие контрагенты:

- Диспансер онко обл Амурский ГАУЗ АО г.Благовещенск Амурская обл –9,92% от всего объема продаж
- Комитет по здравоохранению Санкт-Петербург – 2,95% от всего объема продаж
- Министерство здравоохранения Ростовской области – 3,52% от всего объема продаж
- Центр национал мед исслед детской гематологии, онкологии, иммунологии ФГБУ им. Дмитрия Рогачева МЗРФ- 6,07 % от всего объема продаж

3. Информация об участии в совместной деятельности.

В отчетном году организация ООО «Рефарм» не принимала участия в совместной деятельности, не вступала в товарищества и не заключало договоры о совместном использовании имущества.

4. Информация о связанных сторонах.

Связанной стороной организации ООО «Рефарм» является компания ООО «Фармкомплекс». Генеральный директор ООО «Рефарм» является штатным сотрудником ООО «Фармкомплекс». В рамках текущей хозяйственной деятельности с компанией ООО «Фармкомплекс» были осуществлены следующие операции:

1. Объем закупки медицинских препаратов от ООО «Фармкомплекс» по договору купли-продажи в течении отчетного периода составил 750 911 тыс. руб.
2. Аренда недвижимого имущества компанией ООО «Рефарм» составила 1262тыс. руб.
3. Оказано транспортных услуг компанией ООО «Фармкомплекс» на сумму 268 тыс. руб.
4. Объем продаж медицинских препаратов в ООО «Фармкомплекс» по договору № 1506/001 от 22/06/15 в течении отчетного периода составил 7 009 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021г. перед компанией ООО «Фармкомплекс» существует кредиторская задолженность в сумме 20 635 тыс. рублей по договору купли-продажи. На момент составления и подписания бухгалтерской отчетности у общества нет оснований считать задолженность безнадежной. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 2021 г. в целом составило 2 660 тыс. руб.,

в т.ч.:

- краткосрочные вознаграждения (начисление заработной платы, страховые взносы в ПФР, ФСС, ФОМС) 2 660 тыс. руб.
- вознаграждений по окончании трудовой деятельности не выплачивалось;
- других долгосрочных вознаграждений не выплачивалось;
- выходное пособие не выплачивалось;
- компенсационных выплат долевыми инструментами не выплачивались.

Сведения о единоличном участнике и учредителе (бенефициарный владелец)	
Ф.И.О.	Мурашов Вадим Анатольевич.
Гражданство	РФ
Должность и дата вступления в нее	Директор по развитию 25.05.2015

5. Информация о событиях после отчетной даты.

В Российской Федерации происходят политические и экономические изменения, которые уже оказали и, возможно, будут оказывать влияние на предприятия, осуществляющие свою деятельность в России. Общество по результатам хозяйственной деятельности не имеет оснований, предусмотренных п. 4 ПБУ 16/02 для прекращения своей деятельности, либо отдельных ее направлений.

6. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

По состоянию на 31.12.2021г. оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды в сумме 195 тыс. руб. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

По состоянию на 31.12.2021г. у компании есть действующие договоры поручительства:

- Договор поручительства ДП №15-01-01/2021/93-1 от 17.09.21 ОТП банк на общую сумму 50 000 тыс.рублей.
- Договор поручительства №602-21/П1-40 от 01.09.21 ОТП банк на общую сумму 100 000 тыс.рублей
- Договор поручительства ДП №15-01-01/2021/94-1 от 17.09.21 ПАО БАНК "ФК ОТКРЫТИЕ" на общую сумму 300 000 тыс.рублей
- Договоры поручительства № №712-1 от 18.06.2019г.; №7М-1-2G2S3RC0-П1 от 20.07.,с ПАО «Сбербанк России» на общую сумму 490 000 тыс. рублей.

7. Информация об основных положениях учетной политики.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Основные положения учетной политики:

- Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.
- Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета. При этом инвентаризация материалов, товарных запасов проводится на конец каждого квартала, или в любой другой момент времени на основании приказа руководителя. Основание: часть 3 статьи 11 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.
- Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия: - объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.
- Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом. Основание: пункт 18 ПБУ 6/01.
- При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по способу ФИФО.
- При реализации и ином выбытии оценка всех видов товаров производится по способу ФИФО.
- Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным методом.
- Кассовые операции в организации не ведутся. Лимит остатка денежных средств по
- Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, как расходы будущих периодов и списывать методом равномерного списания в течение периода, к которому они относятся, исходя из условий осуществления расходов. Основание: п.65 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного МФ РФ от 29.07.1998 г. № 34н.

Изменения в учетную политику в течении 2021г. не вносились.

8. Иная информация, обязательная для раскрытия в бухгалтерской отчетности.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи».

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией путем корректировки условного расхода по налогу на прибыль на сумму признанного в отчетном периоде постоянного налогового обязательства (ПНО), а также на сумму разницы между

признанными и погашенными в отчетном периоде отложенными налоговыми активами (ОНА) и обязательствами (ОНО).

Условный расход по налогу на прибыль за отчетный период составил 5 839 154 руб. Временная разница - оценочное обязательство по резерву на оплату отпусков 239 тыс. руб; отклонения в стоимости товара 183 тыс. руб.; прочие разницы 1 тыс.руб.

Постоянные налоговые обязательства - сформированный резерв по сомнительной дебиторской задолженности для целей бухгалтерского учёте 134 тыс. руб

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль, в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 29 267 032 руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%.

Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2021 год составила 5 853 407 руб.

24.03.2022г.

Генеральный директор

Шатова Е.А.