

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Альбатрос» за 2021 год.

1. Общая информация о компании.

Согласно Уставу Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альбатрос»

ИНН/КПП 7724922443/772401001

ОГРН 1147746595457

Юридический адрес: 115201 г.Москва, Каширское шоссе, д.22, кор.4, стр.7, этаж 3, пом. 5.

Почтовый адрес: 115201 г.Москва, Каширское шоссе, д.22, кор.4, стр.7, этаж 3, пом. 5.

Единственным участником Общества, владеющим долей, составляющей 100% уставного капитала общества, является ООО «Макфарма» ИНН 6318196388, ОГРН 1116318008014.

В течение года произошла смена Единоличного исполнительного органа-Генерального директора Общества:

Валандин Владимир Владиславович (с 20.05.2014 по 07.10.2021) утвержден на должность согласно Решению учредителя от 20.05.2014 г.

Красильников Михаил Алексеевич (с 08.10.2021 по 31.12.2021) утвержден на должность согласно Решению учредителя от 07.10.2021 г.

ООО «Альбатрос» зарегистрировано обособленное подразделение:

1. Аптечный склад по адресу: 127282, г.Москва, ул.Чермянская, д.2, стр.8. Присвоен КПП 771545001 (ИФНС России №15 по г.Москве)

ООО «Альбатрос» не имеет дочерних и зависимых обществ.

Основной вид деятельности ООО «Альбатрос»- Оптовая торговля фармацевтическими и медицинскими товарами, изделиями медицинской техники и ортопедическими изделиями.

Деятельность организации осуществляется на основании лицензии №ФС-99-02-006898 от 30.01.2019 г. на осуществление фармацевтической деятельности по месту нахождения аптечного склада: 127282 г.Москва, ул.Чермянская, д.2, стр.8

На 31.12.21г. организация арендует нежилые помещения по адресам:

1. 115201 г.Москва, Каширское шоссе, д.22, кор.4, стр.7, этаж 3, пом.5 (Договор аренды недвижимого имущества №007/14 от 27.05.14 АО Фирма «КОМАН»). Стоимость объекта отражена за балансом на 31.12.2021- 158 350,95 руб. (на 31.12.2020- 169 398,69 руб.)
2. г.Москва, ул.Чермянская, д.2, стр.8 (Договор субаренды недвижимого имущества № СА/16-07 от 01.03.2016 с ООО ТС «Транссервис»). Стоимость объекта отражена за балансом на 31.12.2021- 3 164 156,39 руб. (на 31.12.2020- 3 260 386,74 руб.)

Основное направление деятельности организации- участие в аукционах и заключение государственных контрактов на поставку лекарственных средств и изделий медицинского назначения для государственных и муниципальных учреждений. Основной поставщик- ЗАО Фирма ЦВ Протек ИНН 7724053916.

Единственным участником, владеющим 100% долей в уставном капитале ООО Альбатрос является ООО «Макфарма».

Участниками ООО «Макфарма» являются ЗАО Фирма ЦВ "ПРОТЕК" (99%) и ПАО "ПРОТЕК" (1%). Единственным акционером, владеющим 100% уставного капитала ЗАО Фирма ЦВ "ПРОТЕК", является ПАО "ПРОТЕК".

В ходе проведения работ по выявлению бенефициарных владельцев от ПАО «ПРОТЕК» была получена информация, что ПАО «ПРОТЕК» является эмитентом ценных бумаг, допущенным к организованным торгам и раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, положениями п.2 ч.1 ст.7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Таким образом, ООО «Альбатрос» не располагает информацией о своих бенефициарных владельцах.

Информация об аффилированных лицах ПАО «ПРОТЕК» размещена на сайте компании <http://www.protek-group.ru/> в разделе Информация для акционеров и инвесторов.

2. Уставный капитал Общества, информация о чистых активах.

Размер Уставного капитала- 10 000,00 руб.

Стоимость чистых активов на 31.12.2021- 76 932 тыс. руб., на 31.12.2020- 48 503 тыс. руб.

3. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2021 году вносились в связи с применением с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Выбранный способ отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы»- перспективно.

Согласно учетной политики Общества на 2021 год приняты следующие методы:

по бухгалтерскому учету-

1. запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость подлежит оценке согласно п.9-27 ФСБУ 5/2019. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов их оценка производится по средней себестоимости;
2. признание доходов в бухгалтерском учете осуществляется исходя из п.п.12-16 ПБУ 9/99 (выручка от обычных видов деятельности (от продажи товаров), при признании в бухгалтерском учете отражается по кредиту счета 90 «Продажи» и дебету счета 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» накопительно в течение отчетного года);
3. признание расходов в бухгалтерском учете осуществляется исходя из п.п.16-19 ПБУ 10/99 (расходы от обычных видов деятельности (связанные с приобретением и продажей товаров), в том числе коммерческие и управленческие, учитываются по дебету счета 44 и ежемесячно в полном объеме (независимо от объема проданных товаров) списываются в дебет счета 90 «Продажи»);
4. метод начисления амортизации объектов основных средств- линейный;
5. по налоговому учету- учет доходов и расходов- по методу начисления.

Согласно учетной политике на 2021 год, компания формирует следующие резервы:

1. резерв по сомнительным долгам;
2. резерв на оплату отпусков;
3. резерв обесценения МЦ.

На 31.12.2021 года ООО «Альбатрос» резерв по сомнительным долгам начислен в размере- 2 363 868,47 руб. Сумма резерва на 31.12.2020- 1 823 055,41 руб. Величина резерва рассчитана исходя из глубины просрочки и оценки вероятности погашения долга конкретным должником.

На 31.12.2021 резерв под снижение стоимости МПЗ не формировался. Остатков по счету 41.1 на 31.12.2021 нет.

Резерв на оплату отпусков сформирован в размере:

На 31.12.2020- 399 120,80 руб.

На 31.12.2021- 395 988,48 руб.

4. Состав некоторых строк бухгалтерской отчетности:

4.1 Бухгалтерский баланс

№ п/п	Наименование строки	Код показателя	На 31.12.2021 Сумма, тыс.руб.	На 31.12.2020 Сумма, тыс.руб.	Состав показателя
	АКТИВ				
	Дебиторская задолженность, платежи по которой ожидаются в течении 12 мес. После отчетной даты	1230	851 500	679 569	
	в т.ч. задолженность покупателей	12302	490 394	432 779	сч.62.01
	т.ч. задолженность прочих дебиторов	12306	358 086	243 286	Сч.76.05, 76.09
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	170 614	100 774	
	в т.ч. предоставленные займы	12401	170 614	100 774	Сч.58.03
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	102 743	27 170	
	в т.ч. Расчетные счета	12501	102 743	28 170	Сч.51
	ПАССИВ				
	Заемные средства	1510	112 825	172 350	
	в т.ч. краткосрочные займы	15101	110 000	170 000	Сч.66.03
	в т.ч. проценты по краткосрочным займам	15102	2 825	2 350	Сч.66.04
	Кредиторская задолженность	1520	935 822	587 423	
	в т.ч. задолженность перед поставщиками и подрядчиками	15201	924 365	577 980	Сч.60.01

4.2 Отчет о финансовых результатах

№ п/п	Наименование строки	Код показателя	За 12 мес 2021 г. Сумма, тыс.руб.	За 12 мес.2020 г. Сумма, тыс.руб.	Состав показателя
	Себестоимость товаров	2120	(6 402 541)	(4 773 956)	
	Коммерческие расходы	2210	(64 351)	(58 238)	
	в т.ч. Консалтинговые услуги		(33 655)	(31 848)	
	Оплата труда		(589)	(598)	
	Услуги ЭТП		(27 877)	(24 089)	
	Аренда складских помещений		(1 315)	(1 225)	
	Управленческие расходы	2220	(11 850)	(11 078)	
	в т.ч. Оплата труда		(8 168)	(7 584)	

5. Операции со связанными сторонами

Основным обществом для ООО «Альбатрос» выступает ООО «Макфарма»,. ООО «Макфарма» владеет 100 % долей уставного капитала Общества.

В 2021 году на основании решения учредителя от 30.03.2021 распределена часть чистой прибыли Общества по результатам деятельности за 2020 финансовый год в размере 48 000 000,00 рублей путем выплаты единственному участнику Общества денежных средств. Так как учредитель (ООО «Макфарма») владеет 100% УК Общества в течение периода более 365 к.д. подряд, то налог на прибыль с суммы дивидендов не начислялся и не выплачивался.

Сумма дивидендов, начисленная и выплаченная учредителю ООО «Макфарма» в 2020 году составила 31 700 000,00 рублей. Распределению подлежала чистая прибыль, полученная по итогам 2019 года.

Связанной стороной для ООО «Альбатрос» является ЗАО Фирма ЦВ «Протек».

ЗАО Фирма ЦВ «Протек» в течение 2021 года выступало по отношению к ООО «Альбатрос»:

- поставщиком товаров (лекарственные средства);
 - поручителем (договор о выдаче поручительства №1/15 от 16.04.2015 г.)
- Поручительство с целью оформления банковских гарантий;

- исполнителем по договору оказания услуг б/н от 30.10.14. (услуги подготовки и участия в тендерах на заключение государственных контрактов на поставку лекарственных средств и средств медицинского назначения);
- Заемщиком по Договору займа №30/2-2014 от 15.12.2014;
- Заимодавцем по Договору займа №30/1-2014 от 25.06.2014;

Операции со связанными сторонами (начислено в тыс. руб.):

Операции	Договор	Оборот 2021 год, тыс. руб. с НДС	Оборот 2020 год, тыс. руб. с НДС
Поставка товаров	Договор поставки лекарственных препаратов	7 078 928	5 264 482
Поручительство	Договор о выдаче поручительства №1/15 от 16.04.2015 г	79	41
Услуги	Договор оказания услуг б/н от 30.10.14.	40 376	38 218
Займ полученный, проценты	Договор займа №30/1-2014 от 25.06.2014, %	85 000 10 234	80 000 11 270
Займ выданный	Договор займа №30/2-2014 от 15.12.2014, %	11 394 497	8 299 238
Займ выданный, начислены проценты	Договор займа №30/2-2014 от 15.12.2014, %	3 347	2 475

Операции со связанными сторонами (перечислено в тыс. руб.):

Операции	Договор	Оборот 2021 год, тыс. руб.	Оборот 2020 год, тыс. руб.
Поставка товаров	Договор поставки лекарственных препаратов	6 711 231	5 320 347
Поручительство	Договор о выдаче поручительства №1/15 от 16.04.2015 г	73	41
Услуги	Договор оказания услуг б/н от 30.10.14.	29 192	52 649
Займ полученный, включая проценты	Договор займа №30/1-2014 от 25.06.2014, %	145 000 9 759	30 000 12 953
Займ выданный	Договор займа №30/2-2014 от 15.12.2014, %	11 464 337	8 302 907
Займ выданный, уплачены проценты		2 745	3 001

Операции со связанными сторонами (сальдо расчетов в тыс. руб.):

Операции	Договор	Задолженность на 31.12.2021, тыс. руб.	Задолженность на 31.12.2020, тыс. руб.
Поставка товаров	Договор поставки лекарственных препаратов (кредиторская задолженность)	913 114	578 134
Поручительство	Договор о выдаче поручительства №1/15 от 16.04.2015 г (кредиторская задолженность)	11	5
Услуги	Договор оказания услуг б/н от 30.10.14. (кредиторская задолженность)	11 195	0
Займ полученный	Договор займа №30/1-2014 от 25.06.2014, сумма займа (кредиторская задолженность)	110 000- сумма займа 2 825-проценты	170 000- сумма займа 2 350- проценты
Займ выданный	Договор займа №30/2-2014 от 15.12.2014, сумма займа (дебиторская задолженность)	170 614- сумма займа 1 218- проценты	100 774- сумма займа 615- проценты

Связанной стороной выступает Генеральный директор Общества.
Операции со связанными сторонами:

Операции	Договор	Оборот 2021 год, тыс. руб. с НДС	Оборот 2020 год, тыс. руб. с НДС
ФОТ	Трудовой договор Валандин В.В. Красильников М.А.	344 106	452
Страховые взносы	Трудовой договор Валандин В.В. Красильников М.А.	104 32	137

Займ по Договору №30/1-2014 от 25.06.2014 получен для покрытия кассового разрыва для оплаты обеспечительных платежей для участия в гос. закупках и заключения гос. контрактов. Остаток займа полученного на 31.12.2021 года составляет 110 млн. руб. Сумма процентов за пользование заемными средствами за период 2021 год начислена в размере 10 233 698,63 руб. Срок действия договора- 31.12.2022 г.

По договору займа №30/2-2014 от 15.12.2014 (заем выданный) денежные средства предоставляются в пределах остатка денежных средств на р/счете ООО «Альбатрос» путем безакцептного списания с р/счета ООО Альбатрос» ежедневно в конце операционного дня и возвращаются на р/счет ООО «Альбатрос» на следующий день в начале операционного дня. Остаток займа по договору на 31.12.2021 года составляет 170 614 140,15 руб. Срок действия договора- 15.12.2022 г.

6. Обеспечения выданные и прочие

Обеспечения выданные

В качестве обеспечения исполнения государственных (муниципальных) контрактов в 2021 году:

- Перечислялись денежные средства на р/счет гос. заказчиков с последующим возвратом после исполнения обязательств по контракту (обеспечение исполнения контракта). Дебиторская задолженность по таким обязательствам составляет:
по состоянию на 31.12.2021 – 341 928 112 руб.;
по состоянию на 31.12.2020 – 231 122 209 руб.

Обеспечения прочие

- использовался договор банковской гарантии с АО «Райффайзенбанк» ОГРН 1027739326449. Соглашение о выпуске банковских гарантий №РБА/12646/5 от 16.04.2015 г. Сумма гарантий, выданных банком за ООО «Альбатрос» в 2021 году составляет 66 516 841 руб. (в 2020 году- 22 275 292,90 руб.) Вознаграждение банка за 2021 год- 143 964 руб. (за 2020 год- 53 030,71 руб.). Остаток непогашенных гарантий на 31.12.2021- 79 204 124 руб., на 31.12.2020- 28 528 253 руб.

Банковские гарантии выдавались также по договору с АО ОТП БАНК ОГРН1027739176563. Договор о предоставлении банковских гарантий №07-02-02/59 от 19.12.2017 г. Сумма гарантий, выданных банком за ООО «Альбатрос» в 2021 году составляет 25 989 235 руб. Вознаграждение банка в 2021 году составило 93 580 руб. Остаток непогашенных гарантий на 31.12.2021- 42 005 262 руб. Сумма гарантий, выпущенных банком в 2020 году составляет 35 916 029 руб. Вознаграждение банка в 2020 году составило 60 901 руб. Остаток непогашенных гарантий на 31.12.2020 составляет- 37 876 915 руб.

В 2021 году по Договору о выпуске банковских гарантий №362 от 11.10.2019 с ПАО Сбербанк банковские гарантии не выпускались. Остаток непогашенных гарантий на 31.12.2021- 6 412 704 руб. Вознаграждение банка составило- 32 061 руб.

В качестве обеспечения участия в гос. закупках (обеспечение заявки) перечисляются денежные средства на электронные торговые площадки, а также на спецсчета, открытые в ПАО Сбербанк, АО Райффайзенбанк. Дебиторская задолженность по таким платежам:

на 31.12.2020- 7 247 606 руб.

на 31.12.2021- 13 811 922 руб.

Итого выдано обеспечений:

Вид обеспечения	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Обеспечение заявки на участие в тендерах	13 811 922 руб.	7 247 606 руб.
Обеспечение исполнения гос контракта	341 930 655 руб.	231 122 209 руб.
Банковская гарантия	127 622 090 руб.	72 817 872 руб.
Итого:	483 364 667 руб.	311 187 687 руб.

Форма-4 бухгалтерской отчетности Отчет о движении денежных средств раскрывает указанные выше обеспечительные (залоговые) платежи по строке 4119,4129.

Наименование показателя	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
4119 Прочие поступления	28 561	20 035
В т.ч.		
• получена неустойка за нарушение условий контракта	692	934
• возмещены расходы по уплате гос пошлины (по решению суда)	498	698
• НДС получен от покупателей	27 371	-
• Возврат обеспечения заявки, контракта	-	18 403
4129 Прочие платежи	(120 971)	(14 787)
В т.ч.		
• Перечислены обеспечения заявки, контракта	(115 133)	-
• Уплачена неустойка за нарушение сроков поставки по контрактам	(2 914)	(2 429)
• Уплачена гос пошлина за подачу иска в суд	(1 283)	(1 405)
• Расчетно-кассовое обслуживание в банке	(1 642)	(1 469)
• НДС оплачен поставщику	-	(4 017)

Фонд оплаты труда по компании составил:

за 2020 год- 9 093 943 руб.

за 2021 год- 8 756 186 руб.

Среднесписочная численность персонала за 2021 год (на 31.12.2021)- 12 человек (за 2020 год (на 31.12.2020)- 11 человек).

Расчеты в рамках 25 ПБУ 18/02 за 2021 год приведены ниже:

Наименование показателя	Величина показателя	ПНО/ПНА/ ОНА/ОНО	Сумма ПНО/ПНА/ ОНА/ОНО
Прибыль до налогообложения	95 535	Условный расход	19 106
Постоянные разницы	-	ПНО	-
Временные разницы	88	ОНА	18

тыс. руб.

Расчеты в рамках 25 ПБУ 18/02 за 2020 год приведены ниже:

Наименование показателя	Величина показателя	ПНО/ПНА/ ОНА/ОНО	Сумма ПНО/ПНА/ ОНА/ОНО
Прибыль до налогообложения	60 513	Условный расход	12 103
Постоянные разницы	325	ПНО	65
Временные разницы	39	ОНА	8

тыс. руб.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, существенно влияющие на показатели бухгалтерской, налоговой отчетности, отсутствуют.

По состоянию на дату подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год Общество не имеет незавершенных споров и судебных разбирательств, способных оказать существенное влияние на формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

ООО «Альбатрос» в суде выступает как истцом, так и ответчиком.

Сумма исковых требований (ООО Альбатрос- истец) на 31.12.2021 составляет 17 494 279 руб. Содержание исковых требований- нарушение покупателями (государственными заказчиками) сроков оплаты товара. Вероятность погашения задолженности по таким делам составляет 100 % (должники- государственные учреждения).

Сумма исковых требований (ООО «Альбатрос- ответчик») на 31.12.2021 составляет 589 049 руб. Содержание исковых требований- нарушение поставщиком (ООО «Альбатрос») сроков поставки товаров по государственным контрактам.

8. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

В отчетном периоде чрезвычайных фактов не было.

Генеральный директор



Красильников М.А.

18.03.2022