

Общество с ограниченной ответственностью «ФЕСФАРМ – СЕРВИС»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовому бухгалтерскому балансу за 2021 год

1. Основные сведения об организации.

Полное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «ФЕСФАРМ – СЕРВИС».**

Краткое наименование: **ООО «ФЕСФАРМ – СЕРВИС».**

Юридический адрес: **123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 86, стр. 6, оф. 12.**

Фактический адрес: **123007, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 86, стр. 6, оф. 12.**

Дата государственной регистрации: **«29» марта 2016г.**

ОГРН: **1167746311611.**

ИНН: **7714381065.**

КПП: **771401001.**

КПП: **772945001.**

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Свидетельство 77 № 015736734.

Применяется упрощенная система налогообложения с объектом налогообложения «Доходы».

Расчетный счет 40702810900060001763 в ПАО «Московский Индустриальный Банк» г. Москва, БИК 044525600.

Расчетный счет 40702810501400013670 в АО «Альфа-Банк» г. Москва, БИК 044525593.

Расчетный счет в иностранной валюте (ЕВРО) 40702978701400004224 в АО «Альфа-Банк» г. Москва, БИК 044525593.

Размер уставного капитала организации 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек.

Уставный капитал сформирован из долей, принадлежащих физическим лицам.

Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 4 человека (внешние совместители).

Генеральный директор – Фесюк Анна Александровна.

Главный бухгалтер – Павлова Юлия Львовна.

В составе Общества обособленное подразделение без выделения на отдельный баланс:

КПП 772945001 - 121471, г. Москва, ул. Рябиновая, д. 63, строение 1.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021г. не возникло.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода

2021г. и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается в учете в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

• Выручка от продажи продукции, товаров, работ, услуг за 2021 год:

Показатель	Сумма выручки, тыс. руб.	Процент к общему объему выручки
Агентское вознаграждение	129 889	100,00
ВСЕГО	129 889	100,00

3. Расходы, связанные с реализацией

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией:

Статья расхода	тыс. руб.	
	2021г.	2020г.
Арендная плата	581	581
Амортизация	19	51
Информационно-консультационные услуги	29	31
Оплата труда	27 406	26 960
Страховые взносы	4 205	4 509
Аудиторские услуги		150
Прочие расходы	33	57
Итого	32 273	32 339

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности составил:

в 2021г. – прибыль 131 982 тыс. руб.;

в 2020г. – убыток 56 692 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов:

Статья расхода	тыс. руб.	
	2021г.	2020г.
Проценты по депозитным вкладам	5	146
Проценты по договорам займа	8 915	10 905
Возмещение убытков к получению		132

Курсовые разницы	51 099	15 452
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	490	457
Прочие расходы	25	
Итого	60 534	27 092

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов:

Статья расхода	тыс. руб.	
	2021г.	2020г.
Расходы на услуги банков	2 194	3 344
Курсовые разницы	22 056	35 893
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	372	927
Расходы (убытки) от операций по договорам комиссии	683	17 784
Прочие расходы	43	32
Итого	25 348	57 980

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность:

Вид задолженности	тыс. руб.	
	2021г.	2020г.
Задолженность по процентам по депозитным вкладам и договорам займа	45 419	36 504
Авансы, выданные	739	77
Задолженность по договорам комиссии	349 133	269 177
Задолженность по претензиям	1 090	
Итого	396 381	305 758

8. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Финансовые вложения:

Долгосрочные	тыс. руб.	
	2021г.	2020г.
Займы, выданные	305 298	289 602
Итого	305 298	289 602

9. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность:

Вид задолженности	тыс. руб.	
	2021г.	2020г.
Задолженность поставщику	365 141	411 290
Задолженность по налогам и сборам	1 148	164
Итого	366 289	411 454

10. Аффилированные лица

Аффилированными лицами являются:

1. Фесюк А.А.;
2. Фесюк А.Ф.;
3. Клейнер С.С.;
4. ООО «КОМПАНИЯ «ФЕСФАРМ»;
5. ООО «КЭТ «НЕФРОС»;
6. ООО «ФЕСФАРМ-ХОЛДИНГ»;
7. ООО «ФЕСФАРМ-СТРОЙ»;
8. ООО «ФЕСТЕХНИКА»;
9. ООО «ФЕСФАРМ-КОМИ».

11. Связанные стороны

Связанными сторонами являются:

1. Фесюк А.А.;
2. Фесюк А.Ф.;
3. ООО «КОМПАНИЯ «ФЕСФАРМ»;
4. ООО «КЭТ «НЕФРОС»;
5. ООО «ФЕСФАРМ-ХОЛДИНГ»;
6. ООО «ФЕСФАРМ-СТРОЙ»;
8. ООО «ФЕСТЕХНИКА»;
9. ООО «ФЕСФАРМ-КОМИ».

Характер отношений:

такая организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;

такая организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо.

Операции со связанными сторонами:

Виды операций	Объем операций каждого вида	Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов
Аренда помещений	125,5тыс.руб. -41,8тыс.руб.	115,0тыс.руб.	Текущая деятельность/безналичные расчеты
Расчеты по займам	14 587,0тыс.руб. -7 075,0тыс.руб.	229 889,5тыс.руб.	Текущая деятельность/безналичные расчеты
Проценты по займам	4 467,6тыс.руб.	25 492,8тыс.руб.	Текущая деятельность/безналичные расчеты
Расчеты по	465 880,4тыс.руб.	348 547,6тыс.руб.	Текущая деятельность/безналичные

договору комиссии	-269 177,2тыс.руб.		расчеты
-------------------	--------------------	--	---------

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:

оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги	15 666,1тыс.руб.
--	------------------

12. Резервы предстоящих расходов и платежей

В 2021 году не создавались.

13. События после отчетной даты

Нет.

14. Сведения об учетной политике организации

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их

признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение. Транспортные расходы по доставке товаров учитываются отдельно на счете 44 «Расходы на продажу».

При выбытии **финансовых вложений** их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Затраты, которые были ранее учтены организацией **в составе расходов будущих периодов** с отражением на счете 97, в регистрах бухгалтерского учета не переносятся. В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Неисключительные права на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами согласно ПБУ 14/2007 учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на затраты ежемесячно равными долями в течение срока действия договора (п.39 ПБУ 14/2007).

В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производилась.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.А. Фесюк

Ю.Л. Павлова