

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «ФармПартнер»**

<b>Содержание</b>	<b>Стр.</b>
1. Краткая характеристика деятельности	2
1.1. Реквизиты	2
1.2. Филиалы и представительства	2
1.3. Численность работающих	3
1.4. Информация об органах управления Общества	3
1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности	3
2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой	3
2.1. Основные средства	3
2.2. Расходы будущих периодов	3
2.3. Финансовые вложения	4
2.4. Материально-производственные запасы	4
2.5. Признание доходов (выручка и прочие доходы)	4
2.6. Признание расходов	5
2.7. Займы и кредиты	8
2.8. Резервы предстоящих отпусков	8
2.9. Резервы по сомнительным долгам	8
3. Расшифровка отдельных показателей	9
3.1. Основные средства	9
3.2. Нематериальные активы	12
3.3. Прочие внеоборотные активы	12
3.4. Прочие оборотные активы	13
3.5. Финансовые вложения	13
3.6. Уставный капитал	13
3.7. Основные показатели деятельности	14
4. Информация о связанных сторонах	18
4.1. Связанные стороны	18
4.2. Перечень связанных сторон	18
4.3. Операции, проведенные со связанными сторонами	18
4.4. Незавершенные операции со связанными сторонами	18
5. Информация о выплатах персоналу	198
6. События после отчетной даты	19
7. Государственная помощь	19
8. Расчет чистых активов	19
9. Распределение прибыли	19

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

## 1. Общие сведения

### Краткая характеристика деятельности

#### 1.1. Реквизиты

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ФармПартнер»
Краткое наименование	ООО «ФармПартнер»
ИНН	5047157503
Вид(ы) деятельности	49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта; 46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией; 52.10 Деятельность по складированию и хранению
ОКПО	34834981
Местонахождение	108811, г. Москва, поселение Московский, поселок Ульяновского лесопарка, владение 1, этаж 2, пом. 176
Прочее	Общество зарегистрировано в Союзе «Московская торгово-промышленная палата», подтверждение №04.11-1/42 от 15.01.2020г., №04.11-1/43 от 15.01.2020г.
Регистрация Общества	Свидетельство о государственной регистрации юридического лица (ОГРН 1145047007819), выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №13 по Московской области 29.07.2014г., серии 50 № 013747979 Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения (ИНН 5047157503), выдано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №13 по Московской области от 28.07.2014г., серии 50 № 013747988
Уставной капитал	Уставный капитал Общества на 31.12.2021 равен 12 500 (одиннадцать тысяч) рублей. Внос в уставной капитал внесен следующим имуществом: - стеллаж - 2 шт. стоимостью 10 000,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек на основании Решением единственного учредителя № 1 от «10» июля 2014г.; - планшет ASUS Tablet, модель K019 (страна производитель Германия), 2014г. – 1 шт. стоимостью 1 000,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек на основании Решением единственного учредителя № 2/1 от «20» марта 2015г. -Вклад (денежные средства) 1 500,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек на основании на основании Решения единственного участника № 15 от 27.01.2021 г.
Аудитор Общества	Аудитором Общества решением единственного участника от 28.12.2020 года, утверждено Закрытое акционерное общество «Лоцман».
Лицензии	Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности ФС-99-02-007979 от 13.08.2020г., выданная Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения ФС 0039086 на срок: бессрочно, по адресам: 109428, г. Москва, Рязанский проспект, д. 16, стр. 2; 108811, г Москва, п. Московский, пос. Ульяновского Лесопарка, вл. 1, этаж 1, часть помещения 11, помещения 14,15,39,40, часть 16, 2 этаж, офисные помещения 173, 174, 175, 176, часть помещения 185

#### 1.2. Филиалы и представительства

№	Тип обособленного подразделения	Местонахождение (город, страна)	Наличие обособленного баланса
1	Обособленное подразделение ЮАО	117105 г. Москва, ул. Нагатинская, д. 1, стр. 26	нет

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

### 1.3. Численность работающих (чел)

Среднегодовая численность работающих		Численность работающих на 31 декабря	
2020	2021	2020	2021
69	60	76	64

### 1.4. Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Высший орган	Единственный участник	Лопарев П.Ю.	100%
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Лопарев П.Ю.	Действует на основании Устава

### 1.5. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

## 2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

### 2.1. Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.01. № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003 № 91н.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98. № 34н, а также в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету долгосрочных инвестиций (письмо Минфина России от 30.12.93 N 160), в части, не противоречащей более поздним нормативным правовым актам по бухгалтерскому учету.

**Сроки полезного использования объектов основных средств соответствуют классификатору. По уникальным ОС срок использования утверждается приказом.**

### 2.2. Расходы будущих периодов

**Виды расходов будущих периодов- страховые премии, абонентские платы за пользование лицензионными продуктами.**

Способ списания расходов будущих периодов:

Страховая премия в части страхования транспортных средств – на Затраты на основное производство услуг в разрезе подразделений и Управленческие расходы, в зависимости от вида деятельности транспортного средства;

Пользование лицензионным продуктом - на Затраты на основное производство услуг в разрезе подразделений, Управленческие расходы или Коммерческие расходы, в зависимости от вида лицензии;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

### **2.3. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н.

### **2.4. Материально-производственные запасы**

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической себестоимости.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с января 2021 года, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

### **2.5. Признание доходов (выручка и прочие доходы)**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 32н.

**Порядок признания выручки организации-** Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

**Перечень поступлений, признаваемых прочими доходами организации:**

- Возврат оплаченной госпошлины (если она ранее была принята в расходы);
- Проценты, полученные за размещение денежных средств в депозит;
- Проценты, полученные по договорам займа;
- Доходы по претензиям по решению суда, судебные издержки;
- Доходы от реализации ОС и прочих внеоборотных активов;
- Доходы от аренды оборудования;
- Доходы от оприходования возвратных материалов (термоконтейнеры и хладоэлементы);
- Кредиты/субсидии/поддержка государства;
- Оприходование излишков;
- Оценочные обязательства по предстоящим отпускам;
- Премии/Кредит-ноты за товар закупленный;
- Прочие доходы;
- Разница расчетов при досрочном выкупе лизингового имущества;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- Резервы по сомнительным долгам;
- Списание не востребовавшей задолженности;
- Возврат страховой премии;
- Выплата по страховому случаю;
- Доходы от субаренды помещений;
- Штрафы, пени, неустойки от оперативной деятельности.

## 2.6. Признание расходов

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

**Перечень расходов, признаваемых расходами от обычных видов деятельности организации:**

- Стоимость покупного товара;
- Агентское вознаграждение;
- Амортизация;
- Аренда склада базовая;
- Аренда склада переменная;
- Аренда ТС;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- Возврат ТК;
- Вывоз мусора;
- Дезинсекция/дератизация;
- Дезинсекция/дератизация а/м;
- доставка;
- Инвентарь;
- Информационные услуги;
- Канцтовары;
- Картриджирование (валидация) объектов;
- Картриджи;
- Клининг склада;
- Командировочные расходы;
- Мероприятия Covid-19;
- Мойка ТС;
- Мониторинг ТС;
- Обеспечение условий труда;
- Обслуживание оборудования;
- Обслуживание склада;
- Обучение персонала;
- Обязательный медосмотр;
- Оплата больничного;
- Оплата труда;
- Основные средства до 40 000 руб;
- охрана помещений;

**ООО «ФармПартнер»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

- Парковка автомобиля;
- Почтовые расходы;
- Предварительный медосмотр;
- Прочие затраты;
- Ремонт помещений;
- Ремонт ТС;
- СИСТЕМА ПЛАТОН;
- Содержание а/м;
- Содержание офиса;
- Содержание склада;
- Содержание ТС;
- Спецодежда;
- Списание ГСМ;
- Списание запчастей;
- Списание материалов;
- Страхование а/м;
- Страхование груза;
- Страховые взносы;
- Тех.обслуживание ТС;
- Транспортный налог;
- ТЭУ;
- Упаковка товара;
- Услуги доступа в Интернет;
- Услуги связи;
- Шиномонтаж ТС;

**Расходы, признаваемые прочими расходами:**

- Аренда ДГУ;
- Госпошлина;
- Госпошлина за выдачу ГРЗ;
- Исправительные записи по операциям прошлых лет;
- Ликвидация основных средств;
- Материальная помощь;
- мойка а/м непринимаемые в НУ;
- Оплата труда;
- Прочие внереализационные доходы и расходы;
- Разница при досрочном выкупе лизингового имущества;
- Расходы на услуги банков;
- Реализация основных средств;
- Реализация прочего имущества;
- Резервы по сомнительным долгам;
- Списание ГСМ не принимаемые НУ;
- Списание задолженности;
- Списание НДС, не подтвержденного счет-фактурой  
Поставщика;
- Такси;

**ООО «ФармПартнер»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

*Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное*

- Услуги такси;
- Участие в тендерах;
- Франшиза;
- Штраф за нарушение ПДД;
- Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате).

**Перечень управленческих расходов:**

- Агентское вознаграждение;
- Амортизация;
- Амортизация, не учитываемая в целях НУ;
- Аренда офиса базовая;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- доставка;
- Инвентарь;
- Информационные услуги;
- Канцтовары;
- Клининг офиса;
- Мероприятия Covid-19;
- Мойка ТС;
- Мониторинг ТС;
- Неисключительные права на исполыз ПО;
- Обеспечение условий труда;
- Обучение персонала;
- Оплата труда;
- Основные средства до 40 000 руб;
- Парковка автомобиля;
- Подбор персонала;
- Почтовые расходы;
- Предварительный медосмотр;
- Прочие затраты;
- Разработка/Модификация/Поддержка БД;
- Ремонт ТС;
- Содержание офиса;
- Содержание ТС;
- Спец. оценка условий труда рабочих мест;
- Списание запчастей;
- Списание ГСМ;
- Списание материалов;
- Страхование а/м;
- Страховые взносы;
- Тех.обслуживание ТС;
- Транспортный налог;
- Услуги доступа в Интернет;
- Услуги связи;
- Шиномонтаж ТС;
- Юридические услуги;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

**Перечень коммерческих расходов:**

- Амортизация;
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ;
- Изготовление сертификата;
- Комиссия по банковской гарантии;
- Неисключительные права на исполыз ПО;
- Оплата труда;
- Премия за товар закупленный;
- Разработка/Модификация/Поддержка БД;
- Страховые взносы;
- ТЭК по заявкам ФП;

**2.7. Займы и кредиты**

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

**2.8. Резервы предстоящих отпусков**

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

**2.9. Резервы по сомнительным долгам**

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число каждого месяца организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

### 3. Расшифровка отдельных показателей:

#### 3.1. Основные средства

Иное использование основных средств -нет

Неамортизируемые объекты – нет

Учет лизинговых операций регламентируется положениями федерального закона «О финансовой аренде «лизинге» от 29.10.1998г. №164-ФЗ и Гражданским Кодексом Российской Федерации (ст.665-670).

Объекты лизинга в ООО «ФарПартнер» учитываются на балансе Лизингополучателя

<b>Арендованное имущество</b>	<b>на 31.12.2021</b>	<b>на 31.12.2020</b>	<b>на 31.12.2019</b>
Автомобиль BMW X7 XDRIVE401 WBACW21020LS09788 C 940 PH 799	4 529	6 128	7 727
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ- 3720AA VIN XD23720AAK5000602 ( X 955 ОК 799)	962	1 683	2 405
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ- 3720AA XD23720AAK5000600 (X 749 ОК 799)	962	1 683	2 405
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ- 3720AA XD23720AAK5000601 (X 899 ОК 799)	962	1 683	2 405
Грузовой-тягач седельный Mercedes-Benz Actros 1844 LS Z9M93403350247112 (A 763 KX 799)	0	0	5 969
Грузовой-тягач седельный Mercedes-Benz Actros 1844 LS Z9M93403350247245 (A 717 KX 799)	0	0	5 969
Грузовой-тягач седельный Mercedes-Benz Actros 1844 LS Z9M93403350247246 (A 686 KX 799)	0	0	5 969
Грузовой-тягач седельный Mercedes-Benz Actros 1844 LS Z9M93403350247247 (A 719 KX 799)	0	0	5 969
Грузовой-тягач седельный Mercedes-Benz Actros 1844 LS Z9M93403350247251 (A 560 KX 799)	0	0	5 969
Грузовой-тягач седельный Mercedes-Benz Actros 1844 LS Z9V93403350247286 (B 483 MT 799)	0	5 066	6 079
Грузовой-тягач седельный Mercedes-Benz Actros 1844 LS Z9V93403350247287 (B 033 MT 799)	0	5 066	6 079

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Грузовой-тягач седельный Mercedes-Benz Actros 1844 LS Z9V93403350247288 (B 407 MT 799)	0	5 066	6 079
Грузовой-тягач седельный Mercedes-Benz Actros 1844 LS Z9V93403350247289 (B 446 MT 799)	0	5 066	6 079
Грузовой-тягач седельный Mercedes-Benz Actros 1844 LS Z9V93403350256294 (B 338 MT 799)	0	5 066	6 079
Грузовой-тягач седельный Mercedes-Benz Actros 1844LS (VIN Z9M93403350239352) X 445 MA 799	0	0	5 969
Грузовой-тягач седельный Mercedes-Benz Actros 1844LS (VIN Z9M93403350247073) X 475 MA 799	0	0	5 969
Грузовой-тягач седельный Mercedes-Benz Actros 1844LS (VIN Z9M93403350247075) X 505 MA 799	0	0	5 969
Грузовой-тягач седельный Mercedes-Benz Actros 1844LS (VIN Z9M93403350247110) X 506 MA 799	0	0	5 969
Грузовой-тягач седельный Mercedes-Benz Actros 1844LS (VIN Z9M93403350247111) X 270 MA 799	0	0	5 969
Полуприцеп Schmitz SKO 24/L-13.4 FP60 COOL Рефрижератор VIN WSM 00000005209187 (EH 0834 77)	0	3 798	4 570
Полуприцеп Schmitz SKO 24/L-13.4 FP60 COOL Рефрижератор VIN WSM 00000005209191 (EH 0835 77)	0	3 798	4 570
Полуприцеп Schmitz SKO 24/L-13.4 FP60 COOL Рефрижератор VIN WSM00000005209180 (EH 0808 77)	0	0	4 570
Полуприцеп Schmitz SKO 24/L-13.4 FP60 COOL Рефрижератор VIN WSM00000005209181 (EH 0810 77)	0	0	4 570
Полуприцеп Schmitz SKO 24/L-13.4 FP60 COOL Рефрижератор VIN WSM00000005209183 (EH 0809 77)	0	0	4 570
Полуприцеп Schmitz SKO 24/L-13.4 FP60 COOL Рефрижератор VIN WSM00000005209184 (EH 0811 77)	0	0	4 570
Полуприцеп Schmitz SKO 24/L-13.4 FP60 COOL Рефрижератор VIN WSM00000005209185 (EH 0812 77)	0	0	4 570

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Полуприцеп Schmitz SKO 24/L-13.4 FP60 COOL Рефрижератор VIN WSM00000005209186 (EH 0836 77)	0	3 798	4 570
Полуприцеп Schmitz SKO 24/L-13.4 FP60 COOL Рефрижератор VIN WSM00000005209188 (EH 0837 77)	0	3 798	4 570
Полуприцеп Schmitz SKO 24/L-13.4 FP60 COOL Рефрижератор VIN WSM00000005209189 (EH 0833 77)	0	3 798	4 570
Полуприцеп Schmitz SKO 24/L-13.4 FP60 COOL Рефрижератор WSM00000005209176 (EH 0411 77)	0	0	4 589
Полуприцеп Schmitz SKO 24/L-13.4 FP60 COOL Рефрижератор WSM00000005209177 (EH 0412 77)	0	0	4 589
Полуприцеп Schmitz SKO 24/L-13.4 FP60 COOL Рефрижератор WSM00000005209178 (EH 0408 77)	0	0	4 589
Полуприцеп Schmitz SKO 24/L-13.4 FP60 COOL Рефрижератор WSM00000005209179 (EH 0413 77 )	0	0	4 589
Полуприцеп Schmitz SKO 24/L-13.4 FP60 COOL Рефрижератор WSM00000005209182 (EH 0414 77)	0	0	4 589
Рефрижератор Mercedes-Benz 22013A (VIN XDK22013AH0000048) E037OY750	0	0	487
Автомобиль Skoda Rapid XW8AC2NHOLK122148 (A 425 EH 790)	529	700	0
Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-3720АА XD23720AAL8200674 (O820TC799)	2 074	2 640	0
Автомобиль специализированный, рефрижератор АФ-3720АА XD23720AAL8200675 (O323TC799)	2 074	2 640	0
Автомобиль-фургон рефрижератор 78593 Z0K78593BLR000054 (E515XE799)	1 988	2 496	0
Автофургон-рефрижератор 28186-0000010-9C Z8J2818NVL0000119 (E309TP799)	2 318	3 013	0
Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ- 3720АА (VIN XD23720AAM3201575) C041YA799	2 645	0	0

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Автомобиль-фургон (рефрижератор) АФ-3720АА (VIN XD23720ААМ3201576) С107УА799	2 645	0	0
Специализированный рефрижератор АФ-270100-02 (VIN X6D234900M0759645 С135УА799)	1 174	0	0
Специализированный рефрижератор АФ-3720АА XD23720ААМ6201822 (Т934УА799)	2 822	0	0
Специализированный рефрижератор АФ-3720АА XD23720ААМ6201871 (Х 012 УК 799)	2 819	0	0
<b>Итого</b>	<b>28 503</b>	<b>66 983</b>	<b>174 151</b>

### 3.2. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов в бухгалтерском учете ведется на основании п.п.3,4 ПБУ 14/2007.

К нематериальным активам общества относятся следующие объекты интеллектуальной собственности:

- программный продукт: Система продаж для мобильных пользователей, срок использования 5 лет, дата ввода в эксплуатацию 03.06.2016г.;
- товарный знак №737962 от 06.12.2019г., 737963 от 06.12.2019г., 737964 от 06.12.2019г., срок действия регистрации до 28.12.2028г.

НМА	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Система поддержки мобильных пользователей	0	839	2 517
Товарный знак IPL	208	234	260
<b>Итого</b>	<b>208</b>	<b>1 073</b>	<b>2 777</b>

### 3.3. Прочие внеоборотные активы

#### Состав прочих внеоборотных активов

Вложение во внеоборотные активы	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Программный комплекс баз данных 1С.			3100
Программный комплекс баз данных 1С.Блок "Заработная плата и кадры"			2800
Программный комплекс баз данных 1С.Блок "Основные средства"			3000
Программный комплекс баз данных 1С.Блок "Расчеты с подотчетными лицами"			2200

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Программный комплекс баз данных 1С.Блок "Расчеты с покупателями и заказчиками"			3600
Программный комплекс баз данных 1С.Блок "Финансы"			2900
Программный комплекс баз данных 1С.Блок "Финансы".Этап 2			3202
Программный комплекс баз данных 1С.Этап "Расчеты с поставщиками"			590
Система торговли фармпрепаратами на базе 1С			7650
Охранно-тревожная сигнализация		240	
Система воздушного обогрева склада (распределительная коробка+2 завесы+3 воздушнонагревателя)	464		
<b>Итого</b>	<b>464</b>	<b>240</b>	<b>29042</b>

3.4. Прочие оборотные активы

Прочие оборотные активы	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
РБС Банковские гарантии и неисключительные права на использование ПО	39 837	45 087	650
РБС Страховая премия	1 014	9 927	3 781
НДС по лизинговым платежам	3 678	4 156	29 994
<b>Итого</b>	<b>44 529</b>	<b>59 170</b>	<b>34 425</b>

3.5. Финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений у организации нет.

Краткосрочные финансовые вложения:

Депозитные вклады

Кредитная организация	На 31.12.2021		На 31.12.2020		На 31.12.2019	
	Сроки размещения	Сумма	Сроки размещения	Сумма	Сроки размещения	Сумма
ПАО Сбербанк	Менее 3-х месяцев	2 000				
<b>Итого</b>		<b>2 000</b>				

3.6. Уставный капитал

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 равен 12 500 (одиннадцать тысяч) рублей.

Внос в уставной капитал внесен следующим имуществом:

- стеллаж - 2 шт. стоимостью 10 000 ,00 (Десять тысяч) рублей 00 копеек на основании Решением единственного учредителя № 1 от «10» июля 2014г.;

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

- планшет ASUS Tablet, модель K019 (страна производитель Германия), 2014г. – 1 шт. стоимостью 1 000,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек на основании Решением единственного учредителя № 2/1 от «20» марта 2015г.

-Вклад (денежные средства) 1 500,00 (Одна тысяча) рублей 00 копеек на основании на основании Решения единственного участника № 15 от 27.01.2021 г.

**3.7. Основные показатели деятельности.**

Наименование показателя	код	2021 год
<b>Выручка, в т.ч.:</b>	<b>2110</b>	<b>702 513</b>
Товары для перепродажи		457 604
Услуги собственного производства в т.ч.:		244 909
ОХ		78 576
ТЭУ		166 333
<b>Себестоимость продаж, в т.ч.:</b>	<b>2120</b>	<b>-681 858</b>
Себестоимость проданного товара		-456 258
Производство услуг(20 сч), в т.ч.:		-225 809
Агентское вознаграждение		-96
Амортизация		-11 849
Аренда склада базовая		-11 676
Аренда склада переменная		-1 402
Аренда ТС		-513
Взносы в ФСС НС и ПЗ		-111
Возврат ТК		-3 919
Вывоз мусора		-99
Дезинсекция/дератизация		-56
Дезинсекция/дератизация ТС		-17
Доставка		-2
Инвентарь		-110
Информационные услуги		-1
Канцтовары		-227
Картирование (валидация) объектов		-170
Картриджи		-7
Клининг склада		-38
Командировочные расходы		-60
Мероприятия ковид		-9
Мойка ТС		-92
Мониторинг ТС		-149
Неамортизируемое имущество		0
Неисключительные права на использование ПО		-268
Обеспечение условий труда		-75
Обслуживание оборудования		-198
Обслуживание склада		-62
Обучение персонала		-34

## ООО «ФармПартнер»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Обязательный медосмотр		-314
Оплата больничного		-97
Оплата проезда по платной дороге		-849
Оплата труда		-57 423
ОС до 40 тыс		-642
Охрана помещений		-863
Парковка		-296
Почтовые расходы		-28
Предварительный медосмотр		-74
Прочие		-210
Разработка/Модификация/Поддержка БП		-920
Ремонт помещений		-318
Ремонт ТС		-814
Система Платон		-358
Содержание ТС		-7
Содержание офиса		-17
Содержание склада		-129
Содержание ТС		-20
Спецодежда		-43
Списание ГСМ		-6 218
Списание запчастей		-1 189
Списание материалов		-270
Страхование ТС		-2 320
Страхование груза		-12 469
Страховые взносы		-9 845
Техобслуживание ТС		-283
Транспортный налог		-205
ТЭУ		-82 123
Упаковка товара		-15 674
Услуги доступа в интернет		-279
Услуги связи		-159
Шиномонтаж		-114
<b>Валовая прибыль (убыток)</b>	<b>2100</b>	<b>20 446</b>
<b>Коммерческие расходы (44) в т.ч.:</b>	<b>2210</b>	<b>-9 652</b>
Амортизация		-840
Взносы в ФСС НС и ПЗ		-3
Изготовление сертификата		-1
Комиссия по банковской гарантии		-2
Неисключительные права		-44
Оплата труда		-1 616
Премия за товар закупленный		-6 781
Разработка/Модификация/Поддержка БД		-32
Страховые взносы		-306
ТЭУ		-27

## ООО «ФармПартнер»

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

<b>Управленческие расходы (26) в т.ч:</b>	<b>2220</b>	<b>-34 069</b>
Агентское вознаграждение		-133
Амортизация		-1 092
Амортизация, не учитываемая в целях НУ		-1 599
Аренда офиса базовая		-2 667
Взносы в ФСС НС и ПЗ		-28
Доставка		-2
Инвентарь до 40 тыс		-38
Информационные услуги		-1 428
Канцтовары		-74
Клининг		-128
Мероприятия ковид		0
Мойка ТС		-12
Мониторинг ТС		-5
Неисключительные права		-6 203
Обеспечение условий труда		-21
Обучение		-4
Оплата труда		-15 912
ОС до 40 тыс		-94
Парковка		-43
Подбор персонала		-144
Почтовые расходы		-98
Предварительный медосмотр		-4
Прочие		-14
Разработка/модификация/поддержка		-53
Ремонт ТС		-125
Содержание офиса		-65
Содержание ТС		-1
Спецоценка условий труда		-70
Списание ГСМ		-206
Списание запчастей		-7
Списание материалов		-63
Страхование ТС		-169
Страховые взносы		-2 351
Техобслуживание ТС		-195
Транспортный налог		-153
Услуги доступа в интернет		-162
Услуги связи		-37
Шиномонтаж		-15
Юридические услуги		-653
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2220</b>	<b>-23 276</b>
<b>Проценты к получению</b>	<b>2320</b>	<b>197</b>
<b>Проценты к уплате</b>	<b>2330</b>	<b>-181</b>
<b>Прочие доходы, в т.ч.:</b>	<b>2340</b>	<b>123 185</b>

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Аренда ДГУ		221
Возврат ТК		5 367
Госпошлина		9
Исправительные записи прошлых лет		64
Кредит/Субсидия/Поддержка государства		6 528
Резервы отпусков		2 197
Премия за товар закупленный		27 000
Прочие		125
Прочие доходы		1 313
Разница расчетов при досрочном выкупе лизингового имущества		15 653
Реализация ОС		54 800
Резервы сомнительных долгов		3 140
Списание задолженности		894
Страхование груза		12 064
Страхование ТС		922
Субаренда нежилого помещения		1 341
Субсидия государственная		819
Штрафы, пени, неустойки		136
НДС (сч 91)		-9 409
<b>Прочие расходы (92.01) в т.ч.:</b>	<b>2350</b>	<b>-101 887</b>
Аренда ДГУ		-37
Госпошлина		-7
Госпошлина за выдачу ГРЗ		-15
Госпошлина за рассмотрение иска		-2
Исправительные записи по операциям прошлых лет		-41 996
Ликвидация ОС		-689
Материальная помощь		-100
Прочие		-55
Прочие		-481
Разница расчетов при досрочном выкупе лизингового имущества		-13 623
Расходы на услуги банков		-313
Реализация ОС		-48 438
Резервы по сомнительным долгам		-698
Списание ГСМ		-410
Списание задолженности		-1 012
Списание НДС, не подтвержденного		-23
Субаренда нежилого помещения		-223
Такси		-153
Участие в тендерах		-8
Франшиза		-45
Штраф за нарушение ПДД		-57
Штрафы, пени, неустойки, претензии		-2 571
Штрафы, пени, неустойки по налогам, взносам		-337
НДС (сч 91)		9 409

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>-1 962</b>
<b>Налог на прибыль, в т.ч.:</b>	<b>2410</b>	<b>3 018</b>
<b>текущий налог на прибыль</b>	<b>2411</b>	<b>-200</b>
<b>отложенный налог на прибыль</b>	<b>2412</b>	<b>3 217</b>
<b>Прочее</b>	<b>2460</b>	<b>10</b>
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>1 066</b>

#### 4. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

##### 4.1. Связанные стороны

Участником Общества является Лопарев П.Ю. – 100%.

##### 4.2 Перечень связанных сторон

К прочим связанным сторонам относятся: ООО «Фармрубеж»

##### 4.3. Операции, проведенные со связанными сторонами

2021	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Материнское хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Прочие связанные стороны)	Участники совместной деятельности
Виды операций						
Приобретение товаров (работ/услуг)					2	
Доходы от сдачи имущества в аренду/субаренду					209	
Реализация товаров (работ/услуг)					33 096	

##### 4.4 Незавершенные операции со связанными сторонами

	ХАРАКТЕР ОТНОШЕНИЙ					
	Материнское хозяйственное общество	Дочерние хозяйственные общества	Преобладающие хозяйственные общества	Зависимые хозяйственные общества	Прочие связанные стороны)	Наименование
Виды операций						
На 31.12.2021						
Дебиторская задолженность					1 383	

#### 5. Информация о выплатах персоналу

краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период),	73 606
начисленные на оплату труда налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды:	11 617

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

в пенсионный фонд	8 533
в фонд социального страхования	274
в фонд обязательного медицинского страхования	3 668
в фонд социального страхования взносы на страхование от несчастных случаев	142

**6. События после отчетной даты**

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Решением единственного учредителя от 06.05.2021 года. принято решение о сдаче уточненной бухгалтерской отчетности за 2020г.

**7. Государственная помощь**

16.06.2021 было получено уведомление о получении субсидии на цели возмещения затрат на списание задолженности по Кредитному договору, заключенному в соответствии с правилами предоставления субсидий из Федерального бюджета Российской Федерации кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам на возобновление деятельности, утвержденные Постановлением Правительства Российской Федерации от 16.05.2020г. № 696 от Министерства экономического развития российской Федерации в сумме 6 528 366,00 рублей. Сумма невозвращенного кредита была отнесена на прочие доходы.

14.12.2021 была получена государственная субсидия по постановлению Правительства РФ от 07.09.2021 № 1513 по реестру № 34 от 13.12.2021 в сумме 818 688,00 рублей. Сумма отнесена на прочие доходы.

**8. Расчет чистых активов**

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	208	1 073	31 819
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	37 014	74 487	180 302
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	1 078	1 113	669
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	25 603	19 181	13 375

ООО «ФармПартнер»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Все суммы отражены в тысячах рублей, если не указано иное

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	200	57	2 615
Дебиторская задолженность*	1230	156 546	214 029	231 643
Финансовые вложения краткосрочные	1240	2 000	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	755	3 434	17 889
Прочие оборотные активы	1260	44 529	59 170	34 424
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>267 934</b>	<b>372 544</b>	<b>512 736</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	2 064	5 316	6 200
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	21 787	59 341	179 962
Заемные средства краткосрочные	1510	-	6 528	-
Кредиторская задолженность	1520	222 355	280 021	314 929
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 093	4 771	5 518
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>250 299</b>	<b>355 977</b>	<b>506 609</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>17 635</b>	<b>16 567</b>	<b>6 127</b>

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

## 9. Распределение прибыли

На существующем этапе развития основной деятельности дивидендная политика общества предусматривает, что вся прибыль остается в распоряжении общества в качестве не распределенной прибыли прошлых лет, однако в среднесрочной перспективе не исключено, что учредитель пересмотрит дивидендную политику. По итогам 2021г. дивиденды обществом не начислялись и не выплачивались.



Лопарев П.Ю.