

## Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «А-ФАРМ» за 2021 год

Дата составления 05.03.2022

### **Раздел 1: Информация об организации**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «А-ФАРМ»

Сокращенное наименование: ООО «А-ФАРМ»

Юридический адрес: 121357, г. Москва, ул. Верейская, дом 29 стр. 136, пом.1 ком. 26

Телефон: 8-495-215-50-74

Сведения об образовании юридического лица: ООО «А-ФАРМ» зарегистрировано 07.12.1999 года Инспекция ФНС России №31 по г. Москве

ИНН – 7708124366

КПП – 773101001

ОГРН – 1037739558790

Уставный капитал ООО «А-ФАРМ» 300 000 000,00 (триста миллионов) рублей. Оплачен полностью.

Правовое положение ООО «А-ФАРМ» порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников ООО «А-ФАРМ» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «А-ФАРМ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основными видами деятельности являются: оптовая торговля медикаментами, лекарственными препаратами, БАДами. Дополнительным видом деятельности является деятельность по складированию и хранению.

Органами управления является: Единоличный исполнительный орган. На основании п. 9.3 устава полномочия управления переданы Управляющей организации ООО «ФАРМ-УПРАВЛЕНИЕ» ОГРН 1167746809834.

Конечным бенефициаром является Кожанов Кунанбай Хамидуллинович

Среднегодовая численность работающих сотрудников за 2021 г: 46 человек.

### **Раздел 2: Основные положения учетной политики**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 года утверждена приказом 1 от 28.12.2020.

Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Стоимость материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости;

Списание материальных запасов и товаров производится по методу средней себестоимости.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

### Раздел 3: Расшифровка отдельных показателей отчетности

#### Бухгалтерской баланс

| Запасы                             | На 31.12.21           | На 31.12.20           | на 31.12.19          |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Медикаменты                        | 209 456 158,32        | 197 282 906,86        | 43 672 986,09        |
| Материалы<br>(транспортные услуги) | 148 520,50            | 289 407,49            |                      |
| <b>ИТОГО:</b>                      | <b>209 604 678,82</b> | <b>197 572 314,35</b> | <b>43 672 986,09</b> |

| Дебиторская задолженность               | На 31.12.21      | На 31.12.20    | на 31.12.19    |
|---|------------------|----------------|----------------|
| Расчеты с покупателями                  | 761 736          | 711 672        | 304 993        |
| Расчеты с поставщиками                  | 344 822          | 58 695         | 4 638          |
| Расчеты по налогам и сборам             | 4 094            | 4 806          | 31             |
| Расчеты по страховым взносам            | 136              | 674            | 674            |
| Резерв по сомнительным долгам           | 0                | -76 963        | -5 499         |
| Расчеты с прочими контрагентами         | 5 238            | 2 978          | 8 109          |
| Расчеты с сотрудниками и подотчетниками | 13               |                |                |
| <b>ИТОГО:</b>                           | <b>1 116 039</b> | <b>701 861</b> | <b>312 946</b> |

| Кредиторская задолженность              | На 31.12.21    | На 31.12.20    | на 31.12.19    |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Расчеты с поставщиками                  | 284 596        | 203 587        | 132 873        |
| Расчеты с покупателями                  | 352 230        | 93 105         | 50             |
| Расчеты по налогам и сборам             | 837            | 337            | 2 426          |
| Расчеты по страховым взносам            | 0              | 500            | 1 594          |
| НДС с Авансов полученных                | -50 745        | -9 489         |                |
| Расчеты с сотрудниками и подотчетниками | 0              | 53             | 176            |
| Прочие расчеты с контрагентами          | 3 235          | 162            | 5 447          |
| <b>ИТОГО:</b>                           | <b>590 153</b> | <b>288 255</b> | <b>142 566</b> |

Информация по кредитам, действующим и полученным в 2021 году:

| Банк         | номер договора          | Сумма начисленных процентов за год | остаток долга на 31.12.2021 | Срок погашения |
|--------------|-------------------------|------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| Альфа-Банк   | 02GW6L                  | 23 309 641,46                      | 248 225 000,00              | 2022 год       |
| ПАО БАНК ВТБ | 04174/МР от 11.12.2020  | 9 491 657,69                       | 0                           |                |
| ПАО БАНК ВТБ | 04310/МР от 17.03.21 г. | 4 569 321,75                       | 96297203,36                 | 2022 год       |

|                              |                              |               |                       |          |
|------------------------------|------------------------------|---------------|-----------------------|----------|
| <b>ПАО БАНК ВТБ</b>          | 04727/МР от<br>03.11.2021 г. | 888 849,91    | 153702796,64          | 2022 год |
| <b>СМП БАНК АО</b>           | 13-2020/КЛ от<br>12.03.2021  | 7 694 313,73  | 47 783 475,19         |          |
| <b>Банк<br/>Солидарность</b> | 583-810/21ю от<br>12.11.2021 | 1 061 912,61  | 74 535 382,69         | 2022 год |
| <b>Банк<br/>Солидарность</b> | 098-810/19ю от<br>17.10.2019 | 20 069 294,48 | 0                     |          |
| <b>ИТОГО</b>                 |                              |               | <b>620 543 857,88</b> |          |

В 2021 году был создан резерв по сомнительным долгам:

|                  |               |        |                  |
|------------------|---------------|--------|------------------|
| Сальдо на начало | Дебет         | Кредит | Остаток на конец |
| 76 962 713,42    | 76 962 713,42 |        |                  |

В 2021 году был создан резерв по отпускам:

|                  |            |            |                  |
|------------------|------------|------------|------------------|
| Сальдо на начало | Дебет      | Кредит     | Остаток на конец |
| 1 725 586,12     | 302 869,19 | 470 819,21 | 2 455 594 ,21    |

### Отчет о финансовых результатах

Выручка формируется в результате операций с внешними покупателями.

Выручка от продажи товаров (за минусом налога на добавленную стоимость) составила 3 560 080 735,22 рублей.

Состав расходов по обычному виду деятельности:

| <b>Вит затрат</b>                   | <b>2021 год (тыс. руб.)</b> |
|-------------------------------------|-----------------------------|
| Себестоимость товаров               | 3 176 554                   |
| Амортизация                         | 6 493                       |
| Материальные затраты                | 17 066                      |
| Расходы на оплату труда             | 33 761                      |
| Расходы на взносы                   | 10 046                      |
| Аренда помещения                    | 12 859                      |
| Информационные услуги               | 6 955                       |
| Резерв по отпускам будущих периодов | 2 030                       |
| Прочие расходы                      | 156 254                     |
| Транспортные расходы                | 13 128                      |
| <b>ИТОГО:</b>                       | <b>3 435 146</b>            |

| <b>Состав прочих доходов</b>                  | <b>2021</b>    |
|---|----------------|
| Реализация основных средств                   | 7 717          |
| Штрафы, пени и неустойки                      | 0              |
| Курсовые разницы                              | 4 174          |
| Получение премии от поставщика                | 43 111         |
| Прочие внереализационные доходы               | 18 763         |
| Восстановление резерва по сомнительным долгам | 76 009         |
| <b>ИТОГО:</b>                                 | <b>149 774</b> |

| <b>Состав прочих расходов</b>   | <b>2021 год</b> |
|---|-----------------|
| Доходы (расходы) от продажи ОС  | 3 767           |
| Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты                    | 2 895           |
| Курсовые разницы  | 6 593           |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 1               |
| Пени по налогам   | 194             |
| Премия покупателю   | 4 540           |
| Прочие расходы  | 20 444          |
| Расходы не учитываемые при налогообложении                                  | 252             |
| Услуги банка  | 9 957           |
| <b>ИТОГО:</b>   | <b>48 643</b>   |

Налог на прибыль составил 31 712 075,00 рублей.:

Постоянные разницы в 2021 году составили 50 415,16 рублей

#### **Информация о крупнейших покупателях:**

ООО ХАМАЛЬ-ТРЭЙДИНГ ИНН 2634815455 – сумма реализации составила 1 084 740,6 тыс.руб. с НДС, что составляет 28,73% от общего объема продаж

Essmedi UAB– сумма реализации составила 447 434 тыс.руб. с НДС, что составляет 11,85% от общего объема продаж

Мира-Фарм ООО– сумма реализации составила 412 424 тыс.руб. с НДС, что составляет 10,92% от общего объема продаж

Агентство по закупкам (контрактная служба) Департамента здравоохранения города Москвы – сумма реализации составила 219 751 тыс.руб. с НДС, что составляет 5,82% от общего объема продаж

ООО Годовалов ИНН 5908035470 – сумма реализации составила 160 142 тыс.руб. с НДС, что составляет 4,24% от общего объема продаж

Основа Торговая Компания ООО– сумма реализации составила 152 773 тыс.руб. с НДС, что составляет 4,05% от общего объема продаж

МЕТРОПОЛИЯ ООО– сумма реализации составила 148 460 тыс.руб. с НДС, что составляет 3,93% от общего объема продаж

ООО "Андромеда"– сумма реализации составила 117 899 тыс.руб. с НДС, что составляет 3,12% от общего объема продаж

МЕДИКОДОН ПЛЮС 51000050– сумма реализации составила 103 080 тыс.руб. с НДС, что составляет 2,73% от общего объема продаж

ООО ЭКСПОРТ ТРЭЙДИНГ КОМПАНИ ИНН 5005065667 – сумма реализации составила 49 378 тыс.руб. с НДС, что составляет 1,31% от общего объема продаж

#### **Информация о крупнейших поставщиках:**

ПУЛЬС ФК ООО ИНН5047045359 - сумма поступлений составила 445 653 тыс. руб. с НДС, что составляет порядка 13,36% от общего объема закупок.

АО "Ланцет" ИНН 7718538045 - сумма поступлений составила 300 138,2 тыс. руб. с НДС, что составляет порядка 9% от общего объема закупок.

ЭЛП ООО 7704372760- сумма поступлений составила 291 625 тыс. руб. с НДС, что составляет порядка 8,74% от общего объема закупок.

Катрен НПК АО ИНН5408130693- сумма поступлений составила 251 898 тыс. руб. с НДС, что составляет порядка 7,55% от общего объема закупок.

Альтаир ООО 7825377184- сумма поступлений составила 236 615 тыс. руб. с НДС, что составляет порядка 7,09% от общего объема закупок.

СИРИУС ТД ООО- сумма поступлений составила 175 404 тыс. руб. с НДС, что составляет порядка 5,26% от общего объема закупок.

Гранд Капитал ФК ООО- сумма поступлений составила 163 889 тыс. руб. с НДС, что составляет порядка 4,91% от общего объема закупок.

ВИТГА компани ООО ИНН7713569466- сумма поступлений составила 158 262 тыс. руб. с НДС, что составляет порядка 4,75% от общего объема закупок.

ФАРМКОМПЛЕКТ ООО 5262036363- сумма поступлений составила 143 216 тыс. руб. с НДС, что составляет порядка 4,29% от общего объема закупок.

ПРОТЕК ЦВ АО 7724053916- сумма поступлений составила 114 596 тыс. руб. с НДС, что составляет порядка 3,44% от общего объема закупок.

#### **Раздел 4: Информация об аффилированных лицах**

ООО «А-ФАРМ» является учредителем у следующих юридических лиц:

ООО ТД «СИРИУС» ОГРН 1147847329222 ИНН/КПП 7811590931/781101001 – 100% доли

ООО «СИРИУС АГРО ТОРГ» ОГРН 1165258050968 ИНН/КПП 5258128766/773101001 – 5% доли

Управляющей компанией является ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ФАРМ-УПРАВЛЕНИЕ» ИНН 7731326434 ОГРН 1167746809834

#### **В 2021 году были совершены операции со связанными сторонами:**

ООО ТД СИРИУС:

по договору поставки товара (сч. 60) №43С/17 от 02.08.2017 года на сумму: 175 403 864,21 рублей, задолженность Общества перед ООО ТД СИРИУС на 31.12.2020 г. составила 7 695 262,22 руб., на 31.12.2021 г. на 34 634 458,92 руб.

по договору ответственного хранения товара №ОХ/14102016 от 14.10.2016 года и оказание консультационных услуг на сумму 29 717 443,50 рублей. Сумма задолженность ООО ТД СИРИУС перед Обществом на 31.12.2020 г. составила 2 565 943,50 руб., на 31.12.2021 г. составила 2 469 700,00 руб.

по договору поставки товара (сч. 62) от 11.01.2017 года на сумму: 6 710 460,35 рублей. Сумма полученного аванса на 31.12.2020 г. составила 82 456 526,49 руб., сумма полученного аванса на 31.12.2021 г. составила 287 101 942,60 руб.

Таим образом, общее сальдо взаиморасчетов с ООО А-ФАРМ в совокупности на 31.12.2021 г. составляет 319 266 701,52 рублей – что формирует кредиторскую задолженность Общества перед ООО ТД СИРИУС

ООО ФАРМ-УПРАВЛЕНИЕ:

По договору управления №ГД17/17 от 20.04.2017 года – 7 145 150,00 рублей

Сальдо взаиморасчетов с ООО ФАРМ-УПРАВЛЕНИЯ на конец отчетного периода составляет: 0,00 рублей

Затраты на оплату труда основного управленческого персонала в 2021 году составили:

|                  |                     |
|------------------|---------------------|
| Заработная плата | 1 358 367,75        |
| Страховые взносы | 407 510,33          |
| <b>ИТОГО:</b>    | <b>1 765 878,08</b> |

В состав основного управленческого персонала входят: Руководители отделов, коммерческий директор, финансовый директор, руководитель группы

#### **Раздел 5: Информация об арендованной собственности:**

В 2021 году арендует нежилые помещения по адресу:

121357, г. Москва, ул. Верейская, дом 29 стр.136, 1-й этаж, помещение №1, комнаты 5-13, 15-25, общей площадью 1862,60 кв. м., 2-й этаж, комнаты 1-4, 8, 10, 22-28, 31, 32 площадью 332,2 кв.м., договор аренды №29/136-2020/07-01 от 10.06.2020 года.

#### **Раздел 6: События после отчетной даты**

В связи с недружественными действиями Соединенных штатов Америки и примкнувших к ним иностранных государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию и считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена. Меры будут адекватными и будут зависеть от конкретных обстоятельств.

В целях обеспечения сопоставимости данных скорректированы показатели ОФР за 2020 г., а именно: показатель прочих доходов, отраженный в строке 2340, и показатель себестоимости продаж, отраженный по строке 2120, уменьшены на сумму премий поставщиков в размере 232 882 тыс. руб. соответственно.

| Наименование                          | Код строки  | Было      | Стало     | Расхождение |
|---------------------------------------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| <b>Отчет о финансовых результатах</b> |             |           |           |             |
| <b>Себестоимость продаж</b>           | <b>2120</b> | 2 668 153 | 2 435 271 | - 232 882   |
| <b>Валовая прибыль</b>                | <b>2100</b> | 131 080   | 363 962   | +232 882    |

|                                   |             |         |         |          |
|-----------------------------------|-------------|---------|---------|----------|
| <b>Прибыль (убыток) от продаж</b> | <b>2200</b> | 39 485  | 272 367 | +232 882 |
| <b>Прочие расходы</b>             | <b>2340</b> | 283 319 | 50 437  | -232 882 |

Генеральный директор

УО ООО «ФАРМ-УПРАВЛЕНИЕ»

Кожанов К.Х.