Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (в тыс.руб.)
ООО "ФАРМФОРВАРД"
за 2022 год

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	39 050	(27 326)	-	-	-	(5 857)	-	-	-	39 050	(33 183)
	5110	за 2021г.	39 050	(20 580)	-	-	-	(6 746)	-	-	-	39 050	(27 326)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	39 050	(27 326)	-	-	-	(5 857)	-	-	-	39 050	(33 183)
	5111	за 2021г.	39 050	(20 580)	-	-	-	(6 746)	-	-	-	39 050	(27 326)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5121	29 285	29 285	29 285

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	2	2	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	2	2	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Программное обеспечение	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Чижиков А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

Российская Федерация * Общество с ограниченной ответственностью * "Фармфорвард" * ИНН 7106526780 * 1154016120 * Москва

2. Основные средства и права пользования активом

2.1. Наличие и движение основных средств и права пользования активом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства и права пользования активом (без учета доходных вложений в	**5200**	**за 2022г.**	**117 640**	**(17 600)**	**180 063**	**(15 401)**	**1 501**	**(50 115)**		**876**	**282 303**	**(65 338)**
	5210	**за 2021г.**	**65 613**	**(19 229)**	**83 263**	**(14 775)**	**6 357**	**(20 406)**	**-**	**6 969**	**117 640**	**(17 600)**
в том числе: Офисное оборудование	5201	за 2022г.	1 403	(948)		(175)	175	(239)		267	1 228	(745)
	5211	за 2021г.	9 243	(7 233)	297	(8 137)	7 681	(1 396)	-	-	1 403	(948)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2022г.	637	(213)				(96)		34	637	(275)
	5212	за 2021г.	580	(400)	287	(230)	249	(62)	-	-	637	(213)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	10 680	(2 910)				(2 001)		22	10 680	(4 889)
	5213	за 2021г.	10 680	(908)	-	-	-	(2 009)	-	7	10 680	(2 910)
Другие виды основных средств	5204	за 2022г.	855	(162)	250			(139)			1 105	(301)
	5214	за 2021г.	865	(109)	461	(471)	136	(189)	-	-	855	(162)
Транспортные средства	5205	за 2022г.	44 855	(13 367)	58 715	(7 596)	663	(16 090)		553	95 975	(28 241)
	5215	за 2021г.	44 245	(10 373)	23 008	(22 398)	6 357	(9 781)	-	430	44 855	(13 367)
Права пользования активом - всего	**5206**	**за 2022г.**	**59 210**	**0**	**121 098**	**(7 630)**	**663**	**(31 550)**			**172 678**	**(30 887)**
	5216	**за 2021г.**			**59 210**			**(6 969)**		**6 969**	**59 210**	
в том числе: Транспортные средства	5207	за 2022г.	45 235	0	2 455	(7 630)	663	(22 410)			40 060	(21 747)
	5217	за 2021г.			45 235			(6 969)		6 969	45 235	
Нежилое помещение	5208	за 2022г.	13 975		118 643			(9 140)			132 618	(9 140)
	5218	за 2021г.			13 975		-				13 975	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности всего	5220	за 2022г.	-	-	-	-		-	-	-	-	-
	5230	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 права пользования активом или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств и права пользования активом - всего	**5240**	**за 2022г.**		**180 063**		**(180 063)**	
	5250	**за 2021г.**	**-**	**83 263**	**-**	**(83 263)**	**-**
в том числе: персональные компьютеры, портативные устройства, прочее ИТ оборудование	5241	за 2022г.					
	5251	за 2021г.	-	297	-	(297)	-
транспортные средства	5242	за 2022г.		61 170		(61 170)	
	5252	за 2021г.	-	68 243	-	(68 243)	-
прочее оборудование	5243	за 2022г.		250		(250)	
	5253	за 2021г.	-	748	-	(748)	-
нежилое помещение	5244	за 2022г.		118 643		(118 643)	
	5254	за 2021г.	-	13 975	-	(13 975)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	2 329	2 329	2 329
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		22 057	7 621
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	60	160 336	149 735
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____ Чижиков А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * ОГРН 1137154016120 * ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Фармфорвард" * ИНН 7106526780 * МОСКВА

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	4 233 484	4 233 484	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	-	-	1 837 944	1 837 944	-	-	-	-	-
в том числе: Депозит в рублях	5306	за 2022г.	-	-	2 263 270	2 263 270	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	575 300	575 300	-	-	-	-	-
Депозит в валюте	5307	за 2022г.	-	-	1 970 214	1 970 214	-	-	-	-	-
	5317	за 2021г.	-	-	1 262 644	1 262 644	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 2022г.**	**-**	**-**	**4 233 484**	**4 233 484**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
	5310	**за 2021г.**	**-**	**-**	**1 837 944**	**1 837 944**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Чижиков А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * ОГРН 1137154016120 * ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * "Фармфорвард" * ИНН 7106526780 * МОСКВА

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	**5400**	**за 2022г.**	**1 428 200**	**(4 216)**	**1 423 984**	**18 805 349**	**(18 719 582)**	**8 051**	**(5 286)**		**1 513 967**	**(1 451)**	**1 512 516**
	5420	**за 2021г.**	**826 058**	**(1 302)**	**824 756**	**20 509 020**	**(19 906 458)**	**1 280**	**(4 194)**	**-**	**1 428 200**	**(4 216)**	**1 423 984**
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	169	-	169	8 447	(8 468)	-	-	-	148	-	148
	5421	за 2021г.	530	-	530	12 560	(12 921)	-	-	-	169	-	169
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	1 424 054	(4 216)	1 419 838	17 298 650	(17 253 537)	8 051	(5 286)		1 469 167	(1 451)	1 467 716
	5423	за 2021г.	825 108	(1 302)	823 806	18 995 172	(18 396 226)	1 280	(4 194)	-	1 424 054	(4 216)	1 419 838
Товары отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	68 642	(28 265)	-	-	-	40 377	-	40 377
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные поставщикам (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5406	за 2022г.	3 977	-	3 977	1 429 610	(1 429 312)	-	-	-	4 275	-	4 275
	5426	за 2021г.		-		1 501 288	(1 497 311)	-	-	-	3 977	-	3 977
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022г.		-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	420	-	-	-	(420)	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Чижиков А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1137154016120 * "Фармфорвард" * ИНН 7106526780 * МОСКВА

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5501**	**за 2022г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	**5521**	**за 2021г.**	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5510**	**за 2022г.**	**4 982 721**	**(63 285)**	**3 165 380**	**41 604**	**(3 031 289)**	**(7 373)**	**60 434**	-	-	-	**5 148 192**	**(73 690)**
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**5530**	**за 2021г.**	**4 141 300**	-	**3 575 791**	**135**	**(2 734 130)**	**(375)**	-	-	-	-	**4 982 721**	**(63 285)**
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	2 569 330	(63 285)	2 097 556	-	(2 470 075)	-	60 434	-	-	-	2 193 960	(73 690)
	5531	за 2021г.	2 286 478	-	2 499 063	-	(2 216 211)	-	-	-	-	-	2 569 330	(63 285)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	24 594	-	71	-	(7 743)	(6 632)	-	-	-	-	10 290	-
	5532	за 2021г.	30 385	-	-	-	(5 464)	(327)	-	-	-	-	24 594	-
Прочая	5513	за 2022г.	2 382 723	-	1 046 838	41 604	(538 490)	(741)	-	-	-	-	2 931 934	-
	5533	за 2021г.	1 818 507	-	1 058 688	135	(494 559)	(48)	-	-	-	-	2 382 723	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Дебиторской задолженности»)	5514	за 2022г.	6 074	-	20 915		(14 981)	-	-	-	-	-	12 008	-
	5534	за 2021г.	5 930	-	18 040	-	(17 896)	-	-	-	-	-	6 074	-
ИТОГО	**5500**	**за 2022г.**	**4 982 721**	**(63 285)**	**3 165 380**	**41 604**	**(3 031 289)**	**(7 373)**	**60 434**	-	-	-	**5 148 192**	**(73 690)**
ИТОГО	**5520**	**за 2021г.**	**4 141 300**	-	**3 575 791**	**135**	**(2 734 130)**	**(375)**	-	X	X	X	**4 982 721**	**(63 285)**

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	125 092	-	63 285	-	-	-
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		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредитор-ской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	**5551**	**за 2022г.**	**1 494 142**	**14 848 332**		**(13 100 348)**					**3 242 126**
	5571	**за 2021г.**	**1 060 483**	**11 409 217**		**(10 476 867)**		**(498 691)**			**1 494 142**
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	1 425 071	14 653 819		(12 976 510)					3 102 380
	5572	за 2021г.	1 052 318	11 345 512		(10 474 068)		(498 691)			1 425 071
прочая (арендные обязательства)	5554	за 2022г.	69 071	194 513		(123 838)					139 746
	5574	за 2021г.	8 165	63 705		(2 799)					69 071
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**5560**	**за 2022г.**	**5 101 133**	**3 424 248**	**435 442**	**(6 021 756)**	**(100)**				**2 938 967**
	5580	**за 2021г.**	**3 615 990**	**5 503 362**	**166 294**	**(4 683 202)**	**(1)**	**498 691**	**-**	**-**	**5 101 133**
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	4 368 138	694 728		(2 286 799)	(100)				2 775 967
	5581	за 2021г.	2 905 235	2 581 971		(1 119 067)	(1)				4 368 138
авансы полученные	5562	за 2022г.	10 082	32 754		(9 499)					33 337
	5582	за 2021г.	5 420	9 890		(5 228)					10 082
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	45 506	33 455		(74 234)					4 727
	5583	за 2021г.	28 027	19 745	87	(2 353)					45 506
кредиты	5564	за 2022г.	655 460	2 655 686	435 442	(3 641 539)					105 049
	5584	за 2021г.	316 608	2 884 604	166 207	(3 210 650)		498 691			655 460
прочая	5566	за 2022г.	21 947	7 625		(9 685)					19 887
	5586	за 2021г.	360 700	7 151		(345 904)					21 947

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Чижиков А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	7 784	11 660
Расходы на оплату труда	5620	1 794 100	1 399 238
Отчисления на социальные нужды	5630	303 785	245 982
Амортизация	5640	54 659	24 738
Прочие затраты	5650	185 339	257 088
Итого по элементам	5660	2 345 667	1 938 706
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	13 179 599	14 896 288
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	15 525 266	16 834 994

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Чижиков А.А.
(подпись) (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**	**67 453**	**176 813**	**(193 817)**	**(15 827)**	**34 622**
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	5701	67 453	176 813	(193 817)	(15 827)	34 622

Руководитель _____ Чижиков А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1137154016120 * "Фармфорвард" * ИНН 7106526780 * МОСКВА

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	61 648 457	29 699 400	2 068 938
в том числе: Банковские гарантии	5801	61 648 457	29 699 400	2 068 938
Выданные - всего	5810	3 676	3 352	3 028
в том числе: Обеспечительный платеж (аренда)	5811	3 676	3 352	3 028

Руководитель _____ Чижиков А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * ОГРН 1137154016120 * ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * "Фармфорвард" * ИНН 7106526780 * МОСКВА

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	138		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	138		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Чижиков А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * ОГРН 1137154016120 * ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФАРМФОРВАРД" * ИНН 7106526780 * МОСКВА

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «ФАРМФОРВАРД»
ЗА 2022 ГОД

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

Общество с ограниченной ответственностью «Фармфорвард» (далее Общество) было зарегистрировано в качестве юридического лица по законодательству РФ 13 мая 2013 года (ОГРН 1137154016120 ИНН 7106526780).

В 2022 году Общество осуществляло:
- основную деятельность - оптовая продажа фармацевтической продукцией (ОКВЭД: 46.46.1);
- дополнительную деятельность - торговля легковыми автомобилями (ОКВЭД: 45.11).

Общество имеет бессрочную лицензию на осуществление фармацевтической деятельности:

- регистрационный номер Л042-00110-77/00262186 от 13.08.2020 г.

Общество имеет обособленные подразделения, расположенные по адресу:

- Филиал (офис): 630132, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Красноярская, д.35, офис 1305. Зарегистрирован 19.10.2021 г. и состоит на учете в Межрайонной ИФНС №22 по Новосибирской области, присвоен КПП 540743001.

- Обособленное подразделение (склад): 109428, г. Москва, Рязанский пр-кт, 16, 2.
  Зарегистрировано 25.01.2019 года и состоит на учете в ИФНС России №21 по г. Москве, присвоен КПП 772145001.

- Обособленное подразделение (склад): 108811, г. Москва, Московский п., Ульяновского лесопарка п., 1.
  Зарегистрировано 02.12.2020 года и состоит на учете в МИФНС №51 по г. Москве, присвоен КПП 775145001.

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс, не имеют расчетного и иных счетов в банках и действуют в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации, Уставом ООО «Фармфорвард».

Регистрационный адрес Общества с 09.10.2017 года (юридический / почтовый / фактический): 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, дом 1, этаж 13, помещение I, комната 23.
КПП 773001001

Среднесписочная численность персонала Общества составила за 2022 год – 140 человек (за 2021 год – 147 человек, за 2020 год – 135 человек).

Единоличный исполнительный орган Общества:
Генеральный директор – Чижиков Алексей Алексеевич.

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

Составлена на русском языке и в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность за 2022 год подписывается генеральным директором Общества - Чижиковым Алексеем Алексеевичем.

Общество применяет общий режим налогообложения (ОСНО).

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская отчётность 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, иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости активов.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Основные средства и нематериальные активы

В составе основных средств отражены транспортные средства, компьютерная техника и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом намерений руководства организации в отношении использования объекта;
б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации;
в) ожидаемого морального устаревания.

Срок полезного использования устанавливается приказом руководством компании.

Амортизация начисляется линейным способом.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа признаки обесценения основных средств не установлены и в 2022 году не требуется признания дополнительного обесценения основных средств.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из срока, в течение которого организация планирует использовать объект в своей деятельности.

4. Запасы

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость запасов включаются:

- уплаченные или подлежащие уплате поставщику при приобретении запасов суммы, за вычетом возмещаемых сумм налогов и сборов, с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления, но если уверены в их получении от поставщиков (если уверенности в получении преференций нет, то они не учитываются в себестоимости запасов);
- затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);
- затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;
- величина возникшего в связи с приобретением запасов оценочного обязательства по утилизации запасов;

- связанные с приобретением запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- иные затраты, связанные с приобретением запасов.

В качестве запасов принимаются активы:
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

При реализации или ином выбытии товаров, их списание производится по себестоимости каждой единицы.

5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (страховые платежи, банковские гарантии и другие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов долгосрочного характера отражаются в составе «Прочих внеоборотных активов» бухгалтерского баланса.

6. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в составе денежных потоков от текущей деятельности.

8. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества, и составляет 51 407 тыс.рублей.

9. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создаёт следующие оценочные обязательства:

- обязательство на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату.

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах. Условное обязательство возникает вследствие прошлых событий хозяйственной деятельности, когда существование у Общества обязательства на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом. Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

10. Признание доходов

Выручка от продажи товара, оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

В отчете о финансовом результате выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, а также за минусом всех премий (бонусов, кредит нот), предоставленных Обществом покупателям (заказчикам) согласно договору. При этом учтены все премии (бонусы, кредит ноты), независимо от формы предоставления их.

В составе прочих доходов учтены доходы, не включаемые в состав выручки:

- проценты к получению;
- доходы от реализации основных средств и прочего имущества;
- доходы от реализации транспортных средств;
- доходы от сдачи в аренду складского оборудования;
- доходы от сдачи в аренду транспортных средств;
- премии, бонусы, кредит ноты за прошлые периоды;
- курсовые разницы;
- результат от продажи (покупки) иностранной валюты;
- штрафы, пени и неустойки по договорам к получению;
- прочие доходы.

11. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты Общества на приобретение проданных товаров, а также расходы на оказание услуг.
В отчете о финансовом результате себестоимость продаж отражается за минусом налога на добавленную стоимость, а также за минусом всех премий (бонусов, кредит нот), предоставленных Обществу поставщиками согласно договору. При этом учтены все премии (бонусы, кредит ноты), независимо от формы предоставления их.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Учет коммерческих расходов ведется на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно последним числом месяца накопленные суммы списываются на счет 90.07 «Расходы на продажу».

Учет управленческих расходов ведется на счете 26 и ежемесячно последним числом месяца накопленные суммы списываются на счет 90.08 «Управленческие расходы».

В составе прочих расходов учитываются расходы, не включенные в управленческие и коммерческие расходы:

Расходы, признаваемые прочими расходами:

- проценты к уплате;
- расходы на услуги банков;
- премии (бонусы, кредит ноты) предоставленные коммерческим покупателям (за прошлые периоды);
- курсовые разницы;
- результат от продажи (покупки) иностранной валюты;
- благотворительность;
- утилизация;
- прочие расходы

12. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

13. Новое в законодательстве

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год организация применяет новые ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Отражение последствий изменения в учетной политике в связи с переходом на

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» осуществлено ретроспективно в упрощенном порядке.

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды»

При переходе на новый стандарт ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды» при альтернативном (упрощенном ретроспективном) порядке в отчетности пересчитываются (корректируются и признаются) показатели активов и обязательств в балансе только на начало года, в котором осуществляется переход, т.е. на 31.12.2021 г. (п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды»).

Обязательство по аренде скорректировано до приведенной стоимости неуплаченных лизинговых платежей.

Признаны права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде в отношении каждого предмета аренды.

Стандарт не применяется в отношении договоров аренды, срок которых истекает в 2022 году в год начала применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды» (п. 51 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет Аренды»).

По каждому договору аренды единовременно признаны на 31.12.2021, право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль (счет 84). При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается. Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее – ОС)

Отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства" осуществляется ретроспективно в упрощенном порядке.

Действия в момент перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» 31.12.2021:

- ОС не попадающие под критерии ОС – списаны с учета на малоценку;
- ОС стоимостью выше лимита (100 000 руб.) полностью самортизированные, но работающие, пересмотрены СПИ, откорректирована амортизация через счет 84;

При этом руководствуясь исключительно требованием рациональности согласно п. 7.4. ПБУ 1/2008 основные средства, стоимостью ниже лимита (100 000 руб.), не подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, а продолжают учитываться в качестве ОС и амортизироваться, если данные объекты являются амортизируемым имуществом в налоговом учете.

Изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения настоящего Стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль (счет 84).

Корректировка статей баланса при переходе на ФСБУ 25/2018 и ФСБУ 6/2020

Код строки баланса	Наименование показателя	до перехода 31.12.2021		После перехода 31.12.2021		Разница	
		Актив	Пассив	Актив	Пассив	Актив	Пассив
1150	Основные средства	56 253 095,61		100 040 134,14		43 787 038,53	
1180	Отложенные налоговые активы	26 147 617,65		27 123 042,46		975 424,81	
1260	Прочие оборотные активы	21 118 013,85		30 917 889,65		9 799 875,80	
1370	Нераспределенная прибыль (убыток)		806 626 306,11		807 239 190,74		612 884,63
1420	Отложенные налоговые обязательства		479 258,80		1 775 512,98		1 296 254,18
1450	Прочие обязательства		16 417 432,61		69 070 632,94		52 653 200,33
						54 562 339,14	54 562 339,14

Корректировок годового баланса за 2021г. не предусмотрено.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Основные средства, включая права пользования активом. Нематериальные активы.

Информация об основных средствах, включая права пользования активом и доходных вложениях в материальные ценности приведена в разделе 2 «Основные средства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Информация о нематериальных активах приведена в разделе 1 «Нематериальные активы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Общество в 2022 году арендовало нежилые помещения под офис и склад по адресу:

- помещение офиса по адресу: 121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, дом 1, этаж 13, помещение I, комната 23 по договору аренды с ООО "ГОРБУШКИН ДОМ" №14/КМ от 28.06.2017 г.
- помещение офиса по адресу: 630132, Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Красноярская, д.35, офис 1305., по договору аренды с ЗАО "Бизнес-Центр Гринвич» №13Э-01/21 от 23.07.2021 г.
- помещение склада по адресу: 109428, г. Москва, Рязанский пр-т, д.16, стр. №2 по договору аренды с ЗАО «ОПТГАЛАНТ» №467/0415/ОПТ от 14.04.2015 г.
- помещение склада по адресу: 108811, г. Москва, Московский п., Ульяновского лесопарка п., 1 по договорам аренды с ООО «Единая Европа-Инвест» №2/10/20-Вн/КДА от 01.10.2020 г. и №2/09/21-Вн/КДА от 01.09.2021.

Общество в 2022 году арендовало (лизинг) транспортные средства у ООО "МЕРСЕДЕС-БЕНЦ ФАЙНЕНШЛ СЕРВИСЕС РУС».

Обществом организован учет полученных по договорам аренды нежилых помещений и лизинга (аренда) транспортных средств на счете 01.03 «Арендованные основные средства» и отражены в бухгалтерском балансе во внеоборотных активах в строке 1151 «ППА».

2. Финансовые вложения

В 2022 году Обществом не размещались долгосрочные финансовые вложения.
Обществом размещались только краткосрочные депозиты и по состоянию на 31.12.2022 все депозиты возвращены.

3. Запасы

Дополнительная информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп, видов их приведена в разделе 4 «Запасы» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.
Показатели по графе «Поступления и затраты» включают затраты Общества по приобретению материально-производственных запасов у поставщиков и подрядчиков.
Показатели по графе «Выбыло» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате продажи, списания товаров с истекшим сроком годности, безвозмездной передачи или иного выбытия.

Общество создает и корректирует резерв под обесценение запасов на каждую отчетную дату (в том числе на отчетные даты промежуточной бухгалтерской отчетности) по каждой единице запасов.

На сумму снижения стоимости запасов на конец отчетного периода создан резерв в сумме 1 451 тыс.руб.. (в 2021 году – 4 216 тыс.руб.).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат (дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж» кредит счета 14 «Резерв под обесценение запасов»), на которые списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости реализации текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.
Если чистая стоимость продажи запасов, по которым ранее был создан резерв под обесценение, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится в уменьшение себестоимости реализации запасов текущего периода (сторно дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж» кредит счета 14 «Резерв под обесценение запасов»).

Запасов в залоге нет.

4. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» таблицы 5.1 табличной формы пояснений отражены развернуто.

Резерв по сомнительным долгам на конец 2022 г. создан в сумме 73 690 тыс. руб..

Отражения в бухгалтерской отчетности авансов, выданных поставщикам запасов отражаются обособленно и показываются в бухгалтерском балансе в разрезе видов активов, под покупку которых они оплачены. Предоплата по договору, по которому предусмотрена поставка активов, относящихся к категории запасов отражаются в балансе в строке 1210 «Запасы».

5. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» таблицы 5.3 табличной формы пояснений представлены развернуто.

6. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Расходы будущих периодов в составе прочих оборотных активов представляют собой страховые полисы по имеющимся транспортным средствам, страховые полюсы по страхованию сотрудников, банковские гарантии, лицензии на использование программного обеспечения и другое.

7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

в тыс. рублях

Наименование показателя	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Средства в кассе	0	0	0
Средства на расчетных счетах	7 443	34 008	53 560
Средства на валютных счетах		167 298	0
Средства на специальных счетах в банках	0	660	2 804
Средства на депозитных счетах в рублях	0	200 000	0
Средства на депозитных счетах в валюте	0	323 176	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 бухгалтерского баланса)	**7 443**	**725 142**	**56 364**

25

У Общества открыты рублевые и валютные счета.

Рублевые счета открыты в следующих банках:
ПАО «Промсвязьбанк»
ПАО «Банк «Санкт-Петербург»
БАНК ВТБ (ПАО)
ПАО «Сбербанк России»
АО «БКС БАНК»
АО «Российский сельскохозяйственный банк», Московский региональный
АО «Альфа-Банк»
КБ «Нефтяной Альянс» (ПАО)
ПАО «Уральский банк реконструкции и развития»
Газпромбанк (АО)
ООО ЭС-БИ-АЙ БАНК
АО «Первый инвестиционный банк»

Валютные счета в EUR и USD открыты в ПАО «Сбербанк».

Дата	Курс EUR по ЦБ РФ	Курс USD по ЦБ РФ
На 31.12.2021	84,0695	74,2926
На 31.12.2022	75,6553	70,3375

8. Уставный и добавочный капитал

Изменения в уставный капитал в 2022 году не вносились.
Уставный капитал Общества на 31.12.2022 года составляет 51 407 тыс.руб. (на 31.12.2021 – 51 407 тыс.руб.; на 31.12.2020 – 51 407 тыс.руб.).

9. Кредиты и займы

Информация о движении долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов приведена в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
На 31.12.2022 г. Общество в составе долгосрочных обязательств в строке бухгалтерского баланса 1410 «Заемные средства» имеет задолженность по полученным кредитам и займам, срок которых на отчетную дату более 12 месяцев.

Долгосрочная задолженность по кредитам и займам представлена ниже в таблице:

в тыс.рублях:

Долгосрочные обязательства	Задолженность по кредиту / займу	Задолженность по начисленным %	Дата погашения кредита / займа
ПАО СБЕРБАНК			
Договор №9573 от 28.04.2021	1 334 438	0	28.04.2024
АО БКС БАНК			
Договор № ВКЛ_БО-58/21 от 14.12.2021	250 597	0	13.12.2024
АО ПЕРВЫЙ ИНВЕСТИЦИОННЫЙ БАНК			
Кредитный договор № 050 от 21.11.2022	232 062		18.11.2024

26

ПАО ПРОМСВЯЗЬБАНК			
Договор №0096-20-3-0 от 20.03.2020	835 455	0	18 11 2024
ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНК ВТБ			
Договор №05106/МР от 24.08.2022	149 840	0	23.08.2024
ЭС-БИ-АЙ БАНК ООО			
Кредитный договор № 3600-ВКЛ от 07.09.2022	299 988	0	06.09.2024
ИТОГО Заемные средства (строка 1410 бухгалтерского баланса)	**3 102 380**	**0**	

На 31.12.2022 г. Общество в составе краткосрочных обязательств в строке бухгалтерского баланса 1510 «Заемные средства» отражена задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которых 12 месяцев и менее.

Краткосрочные обязательства по кредитам и займа представлены ниже в таблице:

в тыс.руб

Долгосрочные обязательства	Задолженность по кредиту / займу	Задолженность по начисленным %	Дата погашения кредита / займа
ПАО СБЕРБАНК			
Договор №9573 от 28.04.2021		4 678	28.04.2024 (% погашаются ежемесячно)
Договор №381К008SROД от 24.08.2022 г.	95 352	455	16.08.2023 (% погашаются ежемесячно)
АО БКС БАНК			
Договор № ВКЛ_БО-58/21 от 14.12.2021		3 060	13.12.2024 (% погашаются ежемесячно)
ФИЛИАЛ «ЦЕНТРАЛЬНЫЙ» БАНК ВТБ			
Договор №05106/МР от 24.08.2022		123	23.08.2024 (% погашаются ежемесячно)
ЭС-БИ-АЙ БАНК ООО			
Кредитный договор № 3600-ВКЛ от 07.09.2022		1 381	06.09.2024 (% погашаются ежемесячно)
ИТОГО Заемные средства (строка 1410 бухгалтерского баланса)	**95 352**	**9 697**	

10. Налог на прибыль организации

Общество применяло в 2022 году ставку налога на прибыль – 20%.

Текущий налог на прибыль за 2022 год составил 105 088 тыс.рублей.

тыс.руб

Долгосрочные активы и обязательства	Стоимость на 01.01.2022 г.	Увеличение за период	Уменьшение за период	Стоимость на 31.12.2022 г.
Отложенный налоговый актив:				
Основные средства	975	5 855	779	6 051
Оценочные обязательства и резервы	13 491	19 263	25 829	6 924
Резерв по сомнительным долгам	12 657	14 168	12 087	14 738
Отложенные налоговые обязательства:				
Амортизация по объектам ОС	546	456	260	743
Проценты по обязательствам	1 229	6 274	1 421	6 082

11. Оценочные обязательства и условные обязательства

Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличной формы пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Условные обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверок влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

По мнению Руководства Общества, по состоянию на 31.12.2022 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение Общества с точки зрения налогового законодательства будет стабильным.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствуют международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с

взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с не взаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной.

Руководство полагает, что применяемые Обществом в 2022 году и предшествующие годы цены соответствуют рыночному уровню.

12. Порядок раскрытия существенных показателей в отчете о финансовых результат

В целях полного и достоверного представления информации о финансовом положении компании и для принятия обоснованных экономических решений в отчете о финансовых результатах на отчетную дату изменены содержания следующих строк:

В строке 2110 «Выручка» отражена сумма выручки за вычетом премий (бонусов, кредит нот) коммерческим покупателям, предоставленные покупателям при соблюдении определенных условий договора. Премии (бонусы, кредит ноты) коммерческим покупателям, учтены только этого периода и независимо от формы их предоставления (с изменением цены, без изменения цены).
Сумма премий (бонусов, кредит нот) коммерческим покупателям за 2022 год составила 379 320 тыс. рублей (за 2021 год – 532 658 тыс.руб.).

В строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены расходы в сумме за вычетом премии (бонусы, кредит-ноты), предоставленные поставщиками при соблюдении определенных условий договора. Премии (бонусы, кредит ноты), учтены только этого года и независимо от формы их предоставления (с изменением цены, без изменения цены).
Сумма премий (бонусов, кредит нот), предоставленные поставщиками в 2022 году составили 3 985 439 тыс. рублей (за 2021 год – 3 484 760 тыс.руб.).

В строке 2340 «Прочие доходы» отражены:
- свернуто доходы и расходы от продажи основных средств (транспортное средство) в сумме 2 278 тыс. рублей;
- свернуто курсовые разницы в сумме 103 428 тыс.рублей.

13. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Генеральный директор, Директор департамента по экономике и финансам и Коммерческий директор.

В 2022 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата и премии) на общую сумму 1 134 373 тыс. руб., включая страховые взносы в сумме 151 094 тыс. руб..

В 2022 году были начислены и выплачены дивиденды за 2020 год в сумме 200 000 тыс. рублей, включая НДФЛ.

Выплат в виде долгосрочных вознаграждений (подлежащих выплате по истечении 12 месяцев), вознаграждений по окончании трудовой деятельности, вознаграждений в виде

опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплат на их основе и иных вознаграждений не производилось.

14. Связанные стороны

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.

Общество производило операции с организациями, которые являются аффилированными лицами по отношению к Обществу. В отчетном периоде Общество осуществляло операции с ООО «Синтез» (ИНН 7751177903), учредитель и генеральный директор ООО «Синтез» Чижиков Алексей Алексеевич. ООО «Синтез» в 2022 году оказал консультационные услуги на общую сумму 1 850 тыс.руб., в том числе НДС 20%. Форма расчетов по договорам безналичная.

Сведения о бенефициарных владельцах Общества

Единственным участником Общества и единственным бенефициарным владельцем Общества с долей 100% является Чижиков Алексей Алексеевич, гражданин Российской Федерации, ИНН 501721153802. Паспортные данные: паспорт гражданина Российской Федерации номер 4621 512444 выдан 15.04.2022 года.

Данные установлены и актуальны на отчетную дату.

15. Информация о судебных разбирательствах

На момент подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество **не имеет** судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на отчетность и не является ответчиком в ряде арбитражных процессов.

16. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.
В соответствии с пп.6-9 п.3 ПБУ 7/98 существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации. Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

В условиях неблагоприятной экономической обстановки в связи с проведением СВО и введением санкций, из-за которых были введены ограничительные меры, существенно не повлияли на деятельность Общества. Деятельность Общества не ограничена региональными актами.

Однако, Общество не может оценить, как будут развиваться события в России и какие действия будут предприняты руководством страны, как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями, а также проводит оценку данных последствий на финансовое положение и ожидаемые финансовые результаты.

17. Информация о финансовых рисках.

С учетом геополитической напряженности с февраля 2022 года руководство Общества производит мониторинг финансовых рисков, оценивая их качественные и количественные значения, в разрезе рыночных рисков, кредитных рисков и рисков ликвидности.

Общество пользуется заемными денежными средствами и кредитами. В течение отчетного периода Общество не подвержено процентному риску, поскольку имеющиеся кредиты и займы привлечены под фиксированные процентные ставки.

Общество своевременно и в полном объеме погашает финансовые обязательства, при изменении рыночных параметров.

По результатам 2022 года Общество имеет достаточную величину финансовых активов в целях ведения финансово-хозяйственной деятельности в условиях рынка. Политика Общества направлена на обеспечение достаточной ликвидности для выполнения обязательств в срок, чтобы исключить риск потери репутации или возникновение неприемлемых убытков.

18. Прекращенная деятельность

В отчетном периоде Общество не прекращало отдельные виды деятельности.

19. Непрерывность деятельности.

Общество стремится сохранить договорные отношения с постоянными покупателями, а также с новыми покупателями, с которыми были заключены договоры поставки с 2022 года, что позволит в будущем исключить возникновение негативных последствий после возможного снижения потребностей к товарам и услугам Общества, а также сохранить оптимальный уровень продаж.

31

Бухгалтерская отчетность Общества составлена с применением принципа непрерывности финансово-хозяйственной деятельности.

Проведя анализ непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товар и услуги, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, руководство пришло к выводу о способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем, в частности в ближайшие 12 месяцев.

Чрезвычайно высокий уровень неопределенности в развитии Общества отсутствует.

Генеральный директор
ООО «Фармфорвард» _____ А.А.Чижиков

«14» февраля 2023 года