

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2020 год

Общие сведения об организации

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «МЕДИКАЛ ФАРМ» (ООО «МЕДИКАЛ ФАРМ»)

Юридический адрес: 142117, Московская обл, Подольск г, Северово д, Кутузовская ул, дом 5

Филиалы, обособленные подразделения: Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Основной вид деятельности: Производство материалов, применяемых в медицинских целях (ОКВЭД 21.20.2)

Режим налогообложения: ОСНО

Генеральный директор: Федотова Инна Александровна

Численность работающих на 31.12.2020г. – 5 чел.

Среднесписочная численность за 2020 год – 4 чел.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

Раскрытие существенных показателей:

Основные показатели деятельности:

- прибыль 2020 год составил – 772 тыс. руб.

Сведения об учетной политике.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета.

Основные средства	
Лимит активов, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01, отражаемых в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов	Лимит активов, в отношении которых выполняются условия п.4 ПБУ 6/01, отражаемых в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов, признается равным 40 000 (сорок тысяч) рублей.
Начисление амортизации основных средств	Линейный способ
Нематериальные активы	
Определение срока полезного использования нематериального актива	Исходя из срока действия прав на НА
Начисление амортизации нематериальных активов	Линейный способ
МПЗ	
Оценка приобретаемых материалов	По фактической себестоимости приобретения
Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии	Метод оценки по средне взвешенной себестоимости
Учет затрат на производство	
Способы, методы, порядок ведения	Затраты производства относятся к текущему периоду в

оперативного и бухгалтерского учета	объеме сопоставимым с полученной выручкой.
Учет готовой продукции	
Учет выпуска продукции (работ, услуг)	Без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)»
Учет резервов	
Резервы	Резервы не создаются
Определение существенности	
Определение существенности	При раскрытии информации в бухгалтерском отчете показатель признается существенным, если его стоимостная оценка превосходит 5% от стоимости активов баланса, либо если без знания о нем заинтересованным пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
ПБУ 18/02	
Учет затрат по заемным средствам	Учитываются в составе операционных расходов
Способ учета постоянных и временных разниц	Информация формируется в специальном регистре разниц
Способ определения текущего налога на прибыль	На основе данных, сформированных в налоговом учете.

Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

Строка 1150 «Основные средства»

1.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	-	-	25 119	(10 362)	789	(2 521)	-	-	14 757	(1 731)
	5210	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020г.	-	-	13 867	-	-	(1 585)	-	-	13 867	(1 585)
	5211	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	5202	за 2020г.	-	-	9 729	(9 729)	687	(687)	-	-	-	-
	5212	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	-	-	890	-	-	(146)	-	-	890	(146)
	5213	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5204	за 2020г.	-	-	633	(633)	103	(103)	-	-	-	-
	5214	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. 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 увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	25 119	-	(25 119)	-
	5250	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Транспортные средства	5241	за 2020г.	-	9 729	-	(9 729)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2020г.	-	13 867	-	(13 867)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5243	за 2020г.	-	890	-	(890)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5244	за 2020г.	-	633	-	(633)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-

Строка 1210 «Запасы»

[illegible]

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитorskую задолженность	перевод из кредитorskой в дебиторскую задолженность	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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	-	-	5 464	-	-	-	-	-	-	-	-	5 464
	5530	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	-	-	2 190	-	-	-	-	-	-	-	-	2 190
	5531	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	-	-	247	-	-	-	-	-	-	-	-	247
	5532	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2020г.	-	-	3 026	-	-	-	-	-	-	-	-	3 026
	5533	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	-	-	5 464	-	-	-	-	-	X	X	X	5 464
	5520	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	X	-

Строка 1240 «Финансовые вложения»

[illegible]

Строка 1510 «Заемные средства»

5.1. Заемные средства											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							
				поступление				выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторовскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочные заемные средства в том числе:											
Кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные заемные средства в том числе:				7 274	112	(7 386)					
Кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5565	за 2020г.	-	7 274	112	(7 386)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	-	7 274	112	(7 386)		X	X	X	-
	5570	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-

Стр. 1520 «Кредиторская задолженность»

6.1. Наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							
				поступление				выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторовскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	-	21 815	1	1 890	(1 890)	-	-	-	21 816
	5580	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	-	21 461	1	1 890	(1 890)	-	-	-	21 462
	5581	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2020г.	-	117	-	-	-	-	-	-	117
	5582	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	-	89	-	-	-	-	-	-	89
	5583	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	-	148	-	-	-	-	-	-	148
	5586	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	-	21 815	1	1 890	(1 890)	X	X	X	21 816
	5570	за 2019г.	-	-	-	-	-	X	X	X	-

Расшифровка отдельных показателей отчетности

7.1 Доходы организации

Вид деятельности	Выручка, без учета НДС	Себестоимость	Валовая прибыль
Реализация мед.масок собственного производства	110 040	95 806	14 234
ИТОГО	110 040	95 806	14 234

8.1. Затраты на производство (расходы на продажу)*			
Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	39 945	-
Расходы на оплату труда	5620	5 788	-
Отчисления на социальные нужды	5630	1 006	-
Амортизация	5640	2 521	-
Прочие затраты	5650	70 164	-
Итого по элементам	5660	119 424	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(859)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	118 565	-

9.1 Прочие доходы

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Доходы от реализации основных средств	8 083
Доходы от реализации прочего имущества	4 500
Доходы от сдачи имущества в аренду/субаренду	361
Списанная кредиторская задолженность	1 890
Прочие внереализационные доходы	17
ИТОГО	14 851

10.1 Прочие расходы

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Расходы от реализации основных средств	9 573
Расходы от реализации прочего имущества	2 298
Расходы на услуги банков	91
Прочие расходы	102
ИТОГО	12 064

Информация о связанных лицах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности в 2020г. Общество не производило операции со связанными сторонами.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

- Следующие лица являются собственниками (напрямую владеют) более 25% долей в уставном капитале:
 - Федотова Инна Александровна – 100%;
- Следующие лица, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа:
 - Федотова Инна Александровна

Генеральный директор

ООО «МЕДИКАЛ ФАРМ»

Федотова И.А.