

**Пояснения  
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2020 год  
Общества с ограниченной ответственностью «АВИЦЕННА»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Авиценна» за 2020 год.

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (по правилам РСБУ).

Все суммы представлены в тыс. рублей.

**1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

**Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Авиценна»

**Краткое наименование:** ООО «Авиценна»

**Сведения о регистрации:**

ООО «Авиценна» зарегистрировано ИФНС России № 46 по г. Москве, регистрационный № 1097746550549 от 18.09.2009 г.

**Устав Общества утвержден и зарегистрирован:** утвержден Решением единственного участника общества 1/19 от 06.12.2019г

**Адрес местонахождения:** 125424, Москва г, Сходненский туп, дом 4, этаж 4, офис 410

**Почтовый адрес:** 111141, Москва г, Перова Поля 3-Й проезд, дом № 8, строение 11, помещение 421, этаж 4

**Состав членов исполнительных и контрольных органов:**

Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет **Генеральный директор Каплин Алишер Абдурахманович** на основании Устава, Протокола №1 о создании ООО «Авиценна» и назначении Генерального директора от 08.09.2009г.

**Главный бухгалтер Общества:** Захарова Оксана Витальевна

**Состав участников Общества:**

ФИО участника	Размер доли	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
Соловей Дмитрий Михайлович	100%	12000 руб.

**Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:**

46.46. Торговля оптовая фармацевтической продукцией

**Среднесписочная численность работающих:**

за отчетный год составила 26 человек;

за предыдущий год составила 19 человек;

**Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:**

Общество обособленных подразделений по адресу: 111141, Москва г, Перова Поля 3-й проезд, дом №8, строение 11, офис 421, этаж 4

**Общество имеет следующие лицензии:**

Общество имеет действующую лицензию на фармацевтическую деятельность № ФС-99-02-008048 от 21.09.2020г, выданную Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения РФ

## **2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2018 г. № 1/у и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

В Учетную политику на 2020 год внесены изменения в связи с изменением законодательных актов – учет ведется балансовым методом, а также внесены и утверждены аспекты по учету долгосрочных активов к продаже (ДАП).

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5 %.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 10 % к общему итогу валюты баланса.

## 2.1. Основные средства

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется **линейным** способом.

Активы, которые отвечают критериям основных средств, стоимостью менее 40 тыс. руб. отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов организован надлежащий контроль за их движением.

Ежегодная переоценка основных средств **не производится**.

## 2.2. Материально-производственные запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является **номенклатурный номер**

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), осуществляется с учетом на счете 44 «Коммерческие расходы», и ежемесячно распределяются на остаток не реализованного товара.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

## 2.3. Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец года.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

## 2.4. Доходы и расходы

Доходами от обычных видов деятельности является **выручка от продажи купленных товаров**. Все иные доходы являются прочими доходами.

Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью на счет 90, за исключением транспортных, которые являются прямыми и распределяются на остаток нерезализованного товара.

В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются **развернуто**.

Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие в результате переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также, доходы и расходы от валютно-обменных операций, сворачиваются.

## 2.5. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств с учетом косвенных налогов и отражаются в строке в составе оплаты поставщикам.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- Лизинговые платежи отражаются в строке 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»

## 3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 3.1 Нематериальные активы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов отсутствуют.

### 3.2 Основные средства

Арендованные основные средства (счет 001)

Счет	Сальдо на конец периода
Контрагенты	
Основные средства	
001	6 775 500,00
СОЛЛЕРС-ФИНАНС ООО	6 775 500,00
Автомобиль HUNDAI АФ 47434А	3 185 500,00
Автомобиль IVECO Daily	3 590 000,00
<b>Итого</b>	<b>6 775 500,00</b>

Основные средства на балансе (счет 01)

Основное средство, Инвентарный номер	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Компьютер сборе (инв.№БП01), БП-000001	40 158,33	27 307,61	12 850,72
Тележка весовая гидравлическая LEIMANN LSK 20 Skalen, БП-000003	50 583,33	19 671,26	30 912,07
Стеллажное оборудование складское (в комплекте Рама56/Балка96/Анкер224/Пластина112, БП-000004	196 400,00	41 855,71	154 544,29
Электрический самоходный штабелер (высота подъема 2500мм) №80107F2405, БП-000005	187 811,67	50 759,90	137 051,77
Ноутбук MSI Modern A 10RB-015RU 15.6" Серый , БП-000006	92 890,00	29 724,80	63 165,20
Система контроля и управления доступом (Склад), БП-000007	127 185,60	25 437,10	101 748,50
Система приточно-вытяжной вентиляции (Склад), БП-000008	111 046,66	9 102,20	101 944,46
Терминал для сбора данных. Сканер маркированного товара с программным обеспечением., БП-000009	94 617,71	18 923,55	75 694,16
МФУ HP LaserJet M631dn, A4, БП-000010	103 116,67	4 124,67	98 992,00
Автомобиль Audi Q7, 00-000010	422 881,36	422 881,36	
Стеллажное оборудование складское (в комплекте), 00-000013	62 308,47	32 686,40	29 622,07
Автомобиль Nissan Qashqai, 00-000016	1 271,18	1 271,18	
Системный блок (Сервер Коммерч.отдел (Инв.№17), 00-000017	61 749,99	46 930,00	14 819,99
Системный блок в сборе (инв.№18), 00-000018	53 358,34	40 552,27	12 806,07
Системный блок в сборе (инв.№19), 00-000019	53 358,34	40 552,27	12 806,07
Ноутбук HP Pavilion 15.6" 16Gb, 1000Gb, IntelCore i7, 00-000006	51 169,50	51 169,50	
Поломоечная машина IPC СТ 15В 35, 00-000002	131 355,93	131 355,93	
Холодильник фармацевтический ХФ-250-"ПОЗИС", 00000027	31 080,00	31 080,00	
Стеллаж(рама балки), 00000034	62 711,86	62 711,86	
Стеллаж металлический 2, 00000022	30 000,00	30 000,00	
Стеллаж металлический, 00000018	130 000,00	130 000,00	
Сплит-система SM113 SF, 00000031	48 241,53	48 241,53	
Принтер, 00000003	28 203,39	28 203,39	

Ноутбук ASUS (сотр. Соколов П.М.), 00000036	33 922,75	33 922,75	
Морозильник "Гемотерм"(240л (-15;-35)), 00000041	71 000,00	71 000,00	
Кондиционер Dantex RK-24SRCN Внутренний, 00000024	27 966,09	27 966,09	
Кондиционер Dantex RK-24SRCN Наружный, 00000025	13 559,32	13 559,32	
Кондиционер Dantex RK-24SRCN Наружный, 00000023	27 118,64	27 118,64	
Компьютер для менеджера, 00000032	38 745,76	38 745,76	
Компьютер 8(в комплектации), 00000045	47 864,41	47 864,41	
Компьютер 5, 00000037	28 067,80	28 067,80	
Компьютер 4, 00000021	21 934,23	21 934,23	
Компьютер 3, 00000020	44 456,71	44 456,71	
Компьютер 2, 00000019	11 701,13	11 701,13	
Компьютер, 00000002	33 758,64	33 758,64	
Камера холодильная КХН-11.75+Сплит-система SM113SF, 00000046	128 504,06	128 504,06	
Камера холодильная КХН-11,75, 00000030	71 884,07	71 884,07	
Компьютер для менеджера в сборе (инв.№15), 00-000015	44 500,00	37 380,00	7 120,00
Смартфон Samsung Galaxy S8 SM-G950F черный, 00-000009	43 211,86	43 211,86	
Системный блок (сервер Бухгалтерия), 00-000012	63 923,72	63 923,72	
<b>Итого</b>	<b>2 923 619,05</b>	<b>2 069 541,68</b>	<b>854 077,37</b>

### 3.3 Запасы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблице 4 табличной части пояснений.

### 3.4 Финансовые вложения

Финансовых вложений в 2020 году не производилось.

### 3.5 Дебиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

### 3.6 Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства, всего,	24 325	8 427	9 022
в том числе:			
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	-	-	-
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-	-
Денежные эквиваленты, всего,			
в том числе:			
Депозиты до востребования			
Срочные депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев)			
Аккредитивы			
<b>ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств</b>	<b>24 325</b>	<b>8 427</b>	<b>9 022</b>

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018г.
USD	73.8757	61.9057	69.4706

### 3.7 Капитал и резервы

Капитал Общества состоит из:

- уставного капитала – 12 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль – 235 421 тыс. руб.

### 3.8 Кредиты и займы

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода заемных средств приведены в таблице 5 табличной части

Счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
Контрагенты		
Договоры		
67.01		100 000 000,00
СОВКОМБАНК ПАО Филиал "Корпоративный"		100 000 000,00
КД №1011/П-РКЛ/19 от 24.10.19		15 000 000,00
КД №1078/П-РКЛ/19 от 13.11.19		25 000 000,00
КД №1530/П-РКЛ/20 от 17.11.2020 до 17.11.2022		20 000 000,00
КД №334/П-РКЛ/20 от 27.03.20 (до 30.12.2021г.)		15 000 000,00
КД №692/П-РКЛ/19 от 14.08.19		15 000 000,00
КД №759/П-РКЛ/19 от 23.08.19		10 000 000,00
<b>Итого</b>		<b>100 000 000,00</b>

Счет	
Контрагенты	Кредит
Договоры	
66.03	16 665 000,00
Соловей Дмитрий Михайлович	16 665 000,00
№10 от 11.10.2017 Договор займа 10%	2 000 000,00
№11 от 31.10.2017 Договор займа 10%	3 000 000,00
№12 от 25.09.2018 Договор займа 10%	3 000 000,00
№6 от 28.07.2016 Договор займа 10%	500 000,00
№7 от 25.04.2017 Договор займа 10%	3 000 000,00
№8 от 10.07.2017 Договор займа 10%	4 000 000,00
№9 от 04.10.2017 Договор займа 10%	1 165 000,00
<b>Итого</b>	<b>16 665 000,00</b>

### 3.9 Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

### 3.10 Оценочные обязательства

Общество в бухгалтерском учете признает следующие оценочные обязательства:

- по оплате предстоящих отпусков работникам.

Для равномерного и своевременного включения предстоящих расходов в учет и отчетность отчетного периода ежемесячно признается оценочное обязательство на

предстоящую оплату отпусков работников. Средняя заработная плата для начисления оценочного обязательства рассчитывается аналогично порядку расчета средней заработной платы для начисления отпускных. Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков по состоянию на конец отчетного периода рассчитывается как произведение средней заработной платы на количество неиспользованных дней отпуска по каждому конкретному работнику. Дополнительно резервируются соответствующие суммы страховых взносов по соответствующей ставке. На 31 декабря оценочное обязательство является переходящим на следующий год.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице 7 табличной части пояснений.

### 3.11 Доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы

Информация об объемах продаж товаров представлена в таблице:

Тыс. руб.

Виды деятельности	Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Торговля оптовая неспециализированная	2020	2 581 822	2 423 418	158 405
	2019	1 464 205	1 395 309	68 896
<b>Итого:</b>	<b>2020</b>	<b>2 581 822</b>	<b>2 423 418</b>	<b>158 405</b>
	<b>2019</b>	<b>1 464 205</b>	<b>1 395 309</b>	<b>68 896</b>

Прочие доходы представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Статья прочих доходов	2020	2019
Курсовые разницы	2 561 236	764 646
Прочие	123 658	73 165
<b>Итого:</b>	<b>2 684 894</b>	<b>837 811</b>

### 3.12 Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 табличной части пояснений.

**Коммерческие** расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2020 г.	2019 г
Аренда	8 286	7176
Командировочные	-	47
Оплата труда	24 767	14770

Материальные расходы	297	459
Страховые взносы	7 275	4448
Транспортные расходы	15 748	9474
Услуги сторонних организаций	23 523	16276
Прочие	7 516	6069
<b>Итого:</b>	<b>87 412</b>	<b>58719</b>

**Прочие** расходы представлены следующими статьями:

Статья затрат	тыс. руб.	
	2020 г.	2019 г.
Курсовые разницы	2 546 602	777 483
Расходы на услуги банков	3 949	3 118
Прочие	38 732	15 093
Проценты к уплате	10 189	8 827
<b>Итого:</b>	<b>2 599 472</b>	<b>804521</b>

### 3.13 Расчеты по налогу на прибыль

В 2020 году налоговая прибыль составила 149 658 тыс. руб.

В 2019 году Обществом получена так же налоговая прибыль в сумме 39 462 тыс. руб.

С 2020 года Обществом учет ведется учет балансовым методом с применением ПБУ 18/02 без отражения в учете ВР и ПР.

Отражение суммы текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль ведется на отдельных субсчетах счета 99 «Прибыли и убытки».

Для реализации балансового метода внесены изменения в план счетов.

К счету 99.02 «Налог на прибыль» добавлены субсчета:

99.02.Т «Текущий налог на прибыль»;

99.02.О «Отложенный налог на прибыль».

Счета 99.02.Т и 99.02.О соответствуют показателям, раскрывающим величину налога на прибыль в отчете о финансовых результатах в редакции Приказа № 61н:

«Текущий налог на прибыль» - строка (2411);

«Отложенный налог на прибыль» - строка (2412).

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется:

- на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. (тыс. руб.)

#### Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2020 г.

Код*	Показатель	Сумма
	Порядок расчета	
А	Прибыль до налогообложения	146 224
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	317
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	57
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	999
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	52
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	

1	Отложенный налог на начало периода	260
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	947
	(Г) - (Д)	
3	<b>Отложенный налог за отчетный период</b>	687
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-29 932
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-29 245
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-29 245
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	116 979
	(А) + (5)	

#### 4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами.

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операции, тыс. руб.	Сумма незавершенных операций		Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация
				Дебет	Кредит	
Соловей Дмитрий Михайлович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	<b>Возврат Займов с процентами (10%)</b>	3 589		17830	<b>Возврат займов планируется до конца 2021года</b>

Соловей Дмитрий Михайлович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Зарплата	1 160			В течении 12-ти месяцев 2020г года
Соловей Дмитрий Михайлович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	Дивиденды	21 940		23 563	Полная выплата планируется в конце 2021г

Резерв по сомнительным долгам, создан в отношении дебиторской задолженности не по связанной стороне. Сумма, созданного резерва на конец 2020 г. 2 065 тыс. руб.

**Информация о существенных денежных потоках Общества между связанными сторонами:**

Тыс. руб.

Показатели	2020 г.	За 2019 г.
<b>Поступление денежных средств от основного, дочерних и зависимых обществ:</b>		
<b>Текущая деятельность:</b>		
<i>поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг</i>		
<i>поступления арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей</i>		
<i>прочие поступления</i>		
<b>Инвестиционная деятельность:</b>		
<i>поступления от продажи внеоборотных активов</i>		
<i>поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе</i>		
<i>возврат займов, предоставленных другим лицам</i>		
<i>поступления процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе</i>		

<b>Финансовая деятельность:</b>		
<i>денежные вклады(займы) собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия</i>		5000
<i>получение кредитов и займов от других лиц</i>	35 000	261 920
<i>поступления от выпуска акций, увеличения долей участия</i>		
<b>Платежи денежных средств основному, дочерним и зависимым обществам:</b>		
<b>Текущая деятельность:</b>		
<i>платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>		
<i>уплата процентов по долговым обязательствам</i>	3 589	53
<i>прочие платежи</i>		
<b>Инвестиционная деятельность:</b>		
<i>платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе</i>		
<i>предоставление займов другим лицам</i>		
<i>в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов</i>		
<b>Финансовая деятельность:</b>		
<i>уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)</i>	21 940	8000
<i>возврат кредитов и займов, полученных от других лиц</i>	15 000	237 293

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу (генеральный директор, коммерческий директор, главный бухгалтер) в 2020 году (с учетом страховых взносов) составила 3028 тыс. руб., в том числе:

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	За текущий период	За предыдущий период
<b>Краткосрочные вознаграждения</b> всего,		
в том числе:		
Оплата труда	2 629	2286

Премии	295	
Отчисления с оплаты труда	992	742
Ежегодный оплачиваемый отпуск		
Прочие выплаты		
<b>Долгосрочные вознаграждения</b> всего, в том числе:		
По окончании трудовой деятельности		
Опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе		
Иные долгосрочные вознаграждения		
<b>ИТОГО:</b>	<b>3916</b>	<b>3028</b>

Конечным бенефициарным владельцем Общества являются:

- Соловей Дмитрий Михайлович

## 5. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

**Условный актив** возникает у Общества в следствии выполнения условий договоров поставки, согласно условиям которых, есть вероятность получение в 2021 году ретро-бонусов за 2020 год.

**Условные обязательства** у Общества возникают в виде финансовой ковенанты по Кредитным договорам.

### ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на отчетную дату у Общества в наличии обеспечение обязательств выданные по Кредитным договорам в виде товара в залоге приведены в таблице 8 табличной части пояснений. Стоимость выданных обеспечений по договорам залога в значительной степени не превышает стоимость активов, что не приводит к отрицательным чистым активам.

## УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Руководство Общества считает, что предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

### Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам,

а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

#### **Информация о рисках хозяйственной деятельности**

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

#### **Валютный риск**

Общество ведет торговлю на экспорт со странами ближнего зарубежья в иностранной валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество не исключает возможности быть подвержено существенному влиянию валютного риска.

#### **Риск ликвидности**

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

#### **Кредитный риск**

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным Обществу заемным средствам как низкий, так как Общество финансово устойчиво.

Общество владеет имуществом на сумму 854 тыс. руб. и запасами на отчетную дату на сумму 108 489 тыс. руб., которые находятся в залоге по кредитным договорам.

#### **Риск изменения процентной ставки**

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

## **Репутационный риск**

Общество не исключает возможности быть подверженным репутационному риску, связанному с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

## **6. Непрерывность деятельности.**

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2020 год прошел под влиянием пандемии COVID-19. Фармацевтическая деятельность не относится к отраслям, которые пострадали от пандемии. Экономические связи прерваны не были. Задачей компании было справляться с ограничениями, вызванными пандемией и обеспечением бесперебойности поставок лекарств. В связи с этим, компания не уходила на «дистанционную» работу. Повышенный спрос на лекарственные препараты привел к росту выручки и прибыли за 2020 год. Штатная численность сотрудников увеличилась. Сокращение рабочих мест не произошло и не планируется.

## **7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Единственным участником не принималось. Выплата дивидендов будет проведена отдельными Решениями в 2021г. в зависимости от экономического и финансового положения Общества.

По судебному по Делу в отношении ООО «Ярфарма» о взыскании задолженности в пользу Общества произошли изменения. Принято Решение суда о банкротстве и открытии конкурсного производства, согласно документа А32-30799/2019-48/152-Б от 06.02.2021г .

04.03.2021 г.

**Руководитель**

**Каплин А.А.**