

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К годовому бухгалтерскому балансу за 2020 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «РУСФАРМ»

1. Основные сведения об организации

ООО «РУСФАРМ» (далее по тексту Общество)

Юридический и фактический адрес: 125315, Москва г., Часовая ул., дом № 24, комната №3, №6 этаж 2

Дата государственной регистрации: «08» июня 2015 г.

ОГРН: 1157746513044

ИНН: 7743103873

КПП: 774301001

Зарегистрировано в ИФНС России № 43 по г. Москва «08» июня 2015г.

Свидетельство серия серии 77 №017178411

У Общества имеется два обособленных подразделения в г. Москве:

- по адресу Огородный проезд д. 20 (КПП 771545001)
- по адресу 3-я Хорошевская улица д. 18 корп. 2 офис 118

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г.

Среднесписочная численность работающих на конец 2020 г. составляет 15 человек.

Основным видом деятельности ООО «РУСФАРМ» является: торговля оптовая фармацевтической продукцией (ОКВЭД2 46.46)

Хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2020 года, и была направлена на получение доходов в текущем и последующих периодах.

2. Основные средства и незавершенное капитальное строительство

Основные средства в бухгалтерском балансе отражены по остаточной стоимости. В отчетном году переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт основных средств не формировался. Амортизация начисляется линейным способом. В составе основных средств, находящихся в собственности Общества на конец отчетного периода учитываются четыре Ноутбука, сеть термогигрометров с радиоканалом, две системы видеонаблюдения и сплит-система General Climate GC/GU-A36HR. Автотранспортных средств на балансе предприятия на конец отчетного периода нет.

3. Нематериальные активы (НМА)

В бухгалтерском балансе НМА отражены по остаточной стоимости. Первоначальная стоимость НМА погашается линейным способом. В составе НМА, принятых к учету на 31.12.2020 года, отражены три рекламных видеофильма, сайты «www.artiject.ru», «www.inibsa.ru» и 4 товарных знака- ARTIJECT, THERMOREG, System of infection safety &, Артиджектик.

4. Материально-производственные запасы (МПЗ)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исходя из фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Списание стоимости МПЗ при их выбытии производится по средней себестоимости.

Информация по запасам:

Вид МПЗ	Стоимость на 31.12.2019, тыс. руб.	Стоимость на 31.12.2020, тыс. руб.
Материалы	8 621	2 337

Товары	65 677	51 065
Готовая продукция	264	1 167
Итого	74 562	54 569

5. Дебиторская и кредиторская задолженности

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. По просроченной задолженности в бухгалтерском учете сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 554 121,36 руб. В налоговом учете резерв по сомнительным долгам не формируется.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности:

Дебиторская задолженность	на 31.12.2019, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	1 586	1 271
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 042	8 756
Расчеты по налогам и сборам		69
Расчеты по социальному страхованию	51	
Прочая дебиторская задолженность	8	277
Итого	3 687	10 373

Кредиторская задолженность	на 31.12.2019, тыс. руб.	на 31.12.2020, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками	67 301	45 507
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 736	9
Расчеты по налогам и взносам	717	15 282
Расчеты по социальному страхованию	338	670
Расчеты с подотчетными лицами		
Прочая кредиторская задолженность	4 055	8
Итого	74 891	61 476

6. Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы

Задолженность по займам отражается в бухгалтерском учете отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Суммы процентов, причитающихся к уплате по займам полученным, начисляются ежемесячно. Поскольку договоры займа были заключены с взаимозависимыми лицами, данная задолженность является контролируемой и проценты исчисляются в особом порядке согласно ст. 269 НК РФ.

В 2020 году нами скорректировано начисление и отражение в учете процентов по контролируемой задолженности за 2017-2019 годы. В органы ИФНС сдана уточненная отчетность и доплачены налоги и пени.

На конец отчетного периода все займы с процентами погашены.

7. Капитал

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2020 г. составляет 24 010 тыс. рублей. 51% доли в УК принадлежит ООО "ИНИБСА ДЕНТАЛЬ, С.Л." (Испания), 49% доли в УК принадлежит Молодцову В.Г.

Изменений размера уставного капитала в 2020 году не было.

8. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продаж, работ и услуг отражается в бухгалтерском учете по начислению, по мере отгрузки продукции, выполнении работ и оказании услуг.

Доходы от реализации в 2019 году составили 65 614 тыс. руб. (без НДС)

Доходы от реализации в 2020 году составили 592 095 тыс. руб. (без НДС)

9. Расходы, связанные с реализацией

Общество применяет метод формирования неполной себестоимости продукции, работ и услуг (директ-костинг), в связи с чем управленческие расходы полностью списываются на счета учета продаж, т.е. полностью признаются в отчетном периоде без распределения на остатки незавершенного производства.

Себестоимость продаж составила в 2019 году – 43 013 тыс. руб. (без НДС)

Себестоимость продаж составила в 2020 году – 419 236 тыс. руб. (без НДС)

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

10. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный от основных видов деятельности в 2019 году составил 3 568 тыс. руб. Прибыль по итогам 2020 составляет 101 786 тыс. руб.

11. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 30 458 тыс. руб., в том числе доход от реализации материалов 234 тыс. руб., курсовые разницы 10 627 тыс. руб., прощенная кредиторская задолженность (кредит-нота) 19 281 тыс. руб., прочие внереализационные доходы 316 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов также составила 20 224 тыс. руб. (за минусом реализации материалов)

Сумма прочих доходов в 2019 году составила 7 005 тыс. руб., в том числе доход от реализации материалов 54 тыс. руб., курсовые разницы 2 693 тыс. руб., прощенные долги и списанная кредиторская задолженность 4 009 тыс. руб., прочие внереализационные доходы 249 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных доходов также составила 6 951 тыс. руб. (за минусом реализации материалов)

12. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 32 281 тыс. руб.:

Строка 2330 отчета о финансовых результатах	216
Проценты по займам (кредитам)	216
Строка 2350 отчета о финансовых результатах	32 066
Услуги банка	2 066
Курсовые разницы	27 653
Прочие расходы	2 347

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 30 652 тыс. руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в связи с тем, что не все расходы, отраженные в бухгалтерском учете, принимаются для целей налогового учета отчетного периода.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Показатели, связанные с расчетом расхода по налогу на прибыль представлены в следующей таблице.

Показатели	сумма, тыс. руб.
прибыль до налогообложения	127 583
условный расход	25 517
постоянное налоговое обязательство	170
расход по налогу на прибыль	25 687

14. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат (прибыль), полученный в 2020 году составил 101 786 тыс. руб.

15. Оценочные значения

На 31.12.2020 г в бухгалтерском учете, сформирован резерв под неиспользованные отпуска в размере 1 970 тыс. руб. (на 31.12.2019г – 1713 тыс. руб.) и резерв по сомнительным долгам в сумме 554 тыс. руб.

16. Сведения о связанных сторонах

Операции Общества со связанными сторонами представлены в следующей таблице (тыс. руб.).

Связанная сторона	вид операций	остаток на 31.12.19	операции за период		остаток на 31.12.20	форма и срок погашений
			уменьшение кредиторской задолженности	увеличение кредиторской задолженности		
Молодцов В.Г.	аренда доменного имени	225	700	625	150	2021 год денежная форма
ИНИБСА Дентал	закупка товара	64645	418804	397261	43101	
ИНИБСА Дентал	краткосрочный займ	2000	2000			
ИНИБСА Дентал	долгосрочный займ	30271	30342	71		

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее страховые взносы) в 2020 году составили – 15 061,6 тыс. руб.

Молодцов Виктор Геннадьевич (Генеральный директор, учредитель 49%)
ООО "ИНИБСА ДЕНТАЛЬ, С.Л." (Испания) (учредитель 51%).

17. Прочие сведения

На 31.12.2020 в залог имущество не передавалось. Обеспечений обязательств выданных и полученных нет.

Условных активов и обязательств нет.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению в отчетности – нет.

Организация не испытала негативного воздействия от событий, связанных с пандемией коронавируса Covid-19 в 2020 году. Не ожидается негативное воздействия событий, связанных с этой пандемией в 2021 году.

Генеральный директор

Молодцов В.Г.

Главный бухгалтер

Молодцов В.Г.

01 марта 2021 г.

