

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Бионафарм» 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. Отчет составлен в соответствии с концепцией общего назначения.

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 «Бионафарм»

Краткое наименование: ООО «Бионафарм»

Сведения о регистрации:

ООО «Бионафарм» зарегистрировано ИФНС России № 46 по г. Москве, регистрационный № 1087746155111 от 01.02.2008 года.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован: утвержден Протоколом № 2 от 24.03.2015 года Общего собрания участников и зарегистрирован 02.04.2015г.

Адрес местонахождения: 111141, Москва г, 3-Й Перова Поля проезд, дом 8, строение 11, помещение 103, этаж 1

Почтовый адрес: 111141, Москва г, 3-Й Перова Поля проезд, дом 8, строение 11, помещение 103, этаж 1

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет **Генеральный директор Боев Александр Александрович** на основании Устава, решения №1 о создании ООО «Бионафарм» и назначении Генерального директора от 23.01.2008г.

Главный бухгалтер Общества: Боев Александр Александрович

Состав участников Общества:

ФИО участника	Размер доли	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
Боев Александр Александрович	100%	33

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

46.46.1 Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Среднесписочная численность работающих:

за отчетный год составила 21 человек;

за предыдущий год составила 12 человек;

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:

Общество не имеет филиалов, представительств и обособленных подразделений

Общество имеет следующие лицензии:

Общество имеет действующую лицензию на фармацевтическую деятельность ФС-99-02-007761 от 25.03.2020г

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2019 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, отражаются развернуто.

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»
- Косвенные налоги (в т.ч. НДС) сворачиваются и отражаются в прочих доходах (расходах)

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) в тыс. руб.

Контрагенты	на 31.12.2019г	На 31.12.2020г
Основные средства		
001	4 057	4 057
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО	4 057	4 057
Автомобиль-фургон IVECO(2019)	4 057	4 057
Итого	4 057	4 057

Основные средства на балансе (счет 01) в тыс. руб.

Амортизационная группа		
Основное средство, Инвентарный номер	Остаточная стоимость на 31.12.2019г	Остаточная стоимость на 31.12.2020г
Первая группа (от 1 года до 2 лет включительно)	105	10
Офисные перегородки (в сборе), БП-000010	48	
Автомобиль Q7 Легковой (черный), БП-000007		
Офисная перегородка с дверью (в сборе) с монтажом, БП-000022	29	6
Офисные перегородки с дверью (в сборе), БП-000012	29	4
Вторая группа (свыше 2 лет до 3 лет включительно)	359	221
Ноутбук LENOVO 14", 8Gb, 256 Gb SSD + мышь оптич., БП-000036		35
Компьютер офисный в сборе (Системный блок/Монитор/Клавиатура/Мышь/Наушники) Инв.№38, БП-000038		41
Смартфон Samsung Galaxy S10, БП-000029	55	29
Сервер (Системный блок в сборе) Инв.№30, БП-000030	62	32
Компьютер офисный в сборе - 1 (Системный блок/Монитор/Клавиатура/Мышь/Наушники), БП-000018	28	8
Компьютер офисный в сборе - 2 (Системный блок/Монитор/Клавиатура/Мышь/Наушники), БП-000019	28	8
Компьютер офисный в сборе - 3 (Системный блок/Монитор/Клавиатура/Мышь/Наушники), БП-000020	28	8
Компьютер офисный в сборе - 4 (Системный блок/Монитор/Клавиатура/Мышь/Наушники), БП-000021	28	8
Компьютер офисный в сборе (Системный блок/Монитор/Клавиатура/Мышь/Наушники), БП-000011	26	5
Ноутбук HP 15 серебристый, БП-000028	38	18
Компьютер офисный в сборе - 5 (Системный блок/Монитор/Клавиатура/Мышь/Наушники), БП-000026	33	14

Компьютер офисный в сборе - 6 (Системный блок/Монитор/Клавиатура/Мышь/Наушники), БП-000027	33	14
Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	679	509
Штабелер самоходный Master PLUS evo 120-35 "Armani" с двумя АКБ 12В 157А*ч, БП-000013	419	322
Поломоечная машина IPC модели СТ15 В35 (с АКБ) S/N 8000340170, БП-000023	96	59
Штабелер самоходный электрический Apeise. высота подъема 3300мм №80107F4277, БП-000025	164	128
Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	365	443
Стеллажное оборудование складское (в комплекте балка 53шт./рама 23шт.), БП-000031	136	109
Стеллажное оборудование складское (СЕТО в комплекте), БП-000033		70
Система видеонаблюдения на склад. В комплекте Телекамера 2 шт./жесткий диск/коммутатор/расх.материал, БП-000034		41
Стеллажное оборудование складское (в комплекте) 10.09.2020, БП-000037		76
Стеллажное оборудование складское (в комплекте балка 54шт./рама в сборе 35шт.), БП-000005	40	21
Автомобиль-фургон IVECO АФ-474250, БП-000014	1	1
Стеллажное оборудование складское (в комплекте), БП-000009	42	30
Сплит-система RK-24SEG/RK-24SEGE (с монтажом) - 1, БП-000002	16	6
Сплит-система RK-24SEG/RK-24SEGE (с монтажом) - 2, БП-000003	16	6
Сплит-система RK-24SEG/RK-24SEGE (с монтажом) - 3, БП-000004	16	6
Стеллажное оборудование складское (в комплекте балка 41шт./рама 19шт.), БП-000024	98	76
Пятая группа (свыше 7 лет до 10 лет включительно)	59	41
Камера холодильная КХН-11.75 со сплит системой SM113AF, БП-000001	59	41
Итого	1 568	1 225

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. Ниже приведена таблица с наиболее крупными дебиторами (в тыс. руб.):

Контрагенты	Дебиторская задолженность на 31.12.2020г.
КОМПАНИЯ «ОРГАНИКА	13 070
ЛЕСАН ФАРМА ООО	8 758
МЕДЧЕСТА-М ООО	10 706
ФАРМАЦИЯ ОАО	13 837
ИП "Шипалы Чомуч Дерманханасы"	21 523
ИФНС № 20 г. Москва (НДС)	33 936

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,	21 611	7 300	24 612
в том числе:			
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	10	10	10
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	21 601	7290	24 602
Денежные эквиваленты, всего,			
в том числе:			
Депозиты до востребования			
Срочные депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев)			
Аккредитивы			

ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	21 611	7 300	24 612
--	---------------	--------------	---------------

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 – 33 тыс. руб.
- нераспределенная прибыль – 173 229 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 пояснений. Дополнительная информация о кредитах и займах (в тыс. руб.):

Контрагенты	С-до на 31.12.2019г	Дебет	Кредит	С-до на 31.12.2020г
Договоры				
Боев Александр Александрович	32 900,00	11 000,00		21 900,00
Договор займа № 12 от 27.09.2017(10%)	4 500			4 500
Договор займа № 13 от 28.09.2017(10%)	3 000			3 000
Договор займа № 14 от 26.02.2018(10%)	10 900			10 900
Договор займа № 6 от 28.06.2017 (10%)	8 000	8 000		
Договор займа № 7 от 25.07.2017 (10%)	3 000	3 000		
Договор займа № 8 от 25.07.2017 (10%)	3 500			3 500

Контрагенты Договоры	С-до на 31.12.2019г	Дебет	Кредит	С-до на 31.12.2020г
СОВКОМБАНК ПАО Филиал "Корпоративный"	45 000,00		50 000,00	95 000,00
КД №1057/П-РКЛ/19 от 07.11.2019	15 000,00			15 000,00
КД №1076/П-РКЛ/20 от 26.08.2020 до 26.08.2022			10 000,00	10 000,00
КД №1239/П-РКЛ/19 от 16.12.2019	15 000,00			15 000,00
КД №1394/П-РКЛ/20 от 26.10.2020			10 000,00	10 000,00
КД №205/П-РКЛ/20 от 26.02.2020 до 16.12.2021			15 000,00	15 000,00
КД №587/П-РКЛ/20 от 26.06.2020 до 24.06.2022			15 000,00	15 000,00
КД №826/П-РКЛ/19 от 18.09.2019	15 000,00			15 000,00

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. Ниже приведена таблица с наиболее крупными кредиторами (тыс. руб.):

Контрагенты	Кредиторская задолженность на 31.12.2020г
Борисовский завод медицинских препаратов	114 513
Лекфарм ООО	56 497
ОЗОН ООО	8 497

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 медикаментов 100%	Валовая прибыль
Продажа медикаментов (доля 100%)	2020	1 783 946	1 719 163	64 783
	2019	740 238	744 574	-4336
Итого:	2020	1 783 946	1 719 163	64 783
	2019	740 238	744 574	- 4336

Прочие доходы представлены следующими статьями:

Тыс. руб.

Статья прочих доходов	2020 г.	2019
Курсовые разницы	456 899	176 750
Премии ,полученные от поставщиков	101 593	122 870
Прочие	1 367	149
Итого:	559 859	299 769

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	8421	7696
Командировочные	-	92
Оплата труда	38104	15742
Материальные расходы	2076	1701
Страхование груза	31	86
Страховые взносы	7076	4590
Транспортные расходы	27723	17040
Прочие	9559	5436
Итого:	92990	52383

Прочие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.		
Статья затрат	2020г.	2019 г.
Курсовые разницы	444 910	182 245
Расходы на услуги банков	2517	2 698
Премии, предоставленные покупателям	12 011	5 144
Прочие	3 505	15 565
Проценты к уплате	7533	6 647
Итого:	470 476	212 299

3.13 Расчеты по налогу на прибыль

В 2020 году налоговая прибыль составила 66 847 тыс. руб.

В 2019 году Обществом получена так же налоговая прибыль в сумме 37 118 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	61 176
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	270
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	110
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	1022
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	98
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
1	Отложенный налог на начало периода	160
	(Б) - (В)	
2	Отложенный налог на конец периода	924
	(Г) - (Д)	
3	Отложенный налог за отчетный период	764
	(2) - (1)	
4	Текущий налог на прибыль	-13 370
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период	-12 606
	(3) + (4)	
6	Условный расход по налогу	-12 235
	- (А) * 20%	
7	Постоянный налоговый расход	-371
	(5) - (6)	
8	Чистая прибыль	48570
	(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	
Боев Александр Александрович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	Предоставление компании Займов с процентами (10%)	17 651		22 511	Возврат займов планируется до конца 2021года
Боев Александр Александрович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Зарплата Генеральному директору	2 701			В течении 12-ти месяцев 2020 года
Боев Александр Александрович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	Дивиденды	6 364		2 586	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 года 558 тыс. руб.

Информация о существенных денежных потоках Общества между связанными сторонами:

Тыс. руб.

Показатели	2020 г.	2019г
Поступление денежных средств от основного, дочерних и зависимых обществ:		
Текущая деятельность:		
<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>		
Инвестиционная деятельность:		
<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>		
Финансовая деятельность:		
<i>денежные вклады собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия</i>		
<i>получение кредитов и займов от других лиц</i>	50000	60 000
<i>поступления от выпуска акций, увеличения долей участия</i>		

Платежи денежных средств основному, дочерним и зависимым обществам:		
Текущая деятельность:		
<i>платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги</i>		
<i>уплата процентов по долговым обязательствам</i>	4 990	3048
<i>прочие платежи</i>		
Инвестиционная деятельность:		
<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>		
Финансовая деятельность:		
<i>уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)</i>	6 264	1149
<i>возврат кредитов и займов, полученных от других лиц</i>	-	30000

Сумма выплаченных вознаграждений основному управленческому персоналу (генеральный директор, директор по развитию, ведущий бухгалтер) в 2020 году (с учетом страховых взносов) составила 8 937 тыс. руб., в том числе:

Вид вознаграждения	Сумма, тыс. руб.	
	За текущий период	За предыдущий период
Краткосрочные вознаграждения всего, в том числе:	8 937	2270
Оплата труда	7 604	1827
Премии		
Отчисления с оплаты труда	1 333	443
Ежегодный оплачиваемый отпуск		
Прочие выплаты		
Долгосрочные вознаграждения 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		
ИТОГО:	8937	2270

Конечным бенефициарным владельцем Общества являются:

- БОЕВ АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ

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 возникают в виде финансовой ковенанты по Кредитным договорам и в виде ретро-бонусов, предоставляемых покупателям за выполнение условий договоров по результатам 2020 года в 2021 году.

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 2019 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 1 225 тыс. руб. и запасами на отчетную дату на сумму 309 499 тыс. руб., при этом часть его на сумму 137 955 тыс. руб. находится 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, участии 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 № А40-17928/19-148-127 от 22.04.2019г. в отношении ООО «Ант-Групп» о взыскании задолженности в пользу Общества, часть дебиторской задолженности в размере 3 483 тыс. руб. была списана из резерва по сомнительным долгам в связи с истечением срока исковой давности. Остаток дебиторской задолженности в размере 558 тыс. руб. будет списан в 2021 году.

16.03.2021 г.

Руководитель

Боев А.А.