

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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
				запраты за период	списано как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	

Руководитель

(подпись)

Нудыга Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения


Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				заграты 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.	-	3 455	-	(3 455)	-
	5250	за 2019г.	-	2 841	-	(2 841)	-
в том числе:							
Сервер SRV-NAS4-KRR (СИТИЛИНК)	5241	за 2020г.	-	52	-	(52)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		852	163
в том числе:				
Сервер SRV-1СДВ1-KRR (ЕИС)	5261		800	-
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 700	2 615	2 578
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  Будяга Евгений Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Нудыга Евгений
Александрович
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	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	
Запасы - всего	5400	за 2020г.	6 329	-	618 029	(618 737)	-	-	-	X	5 622	-
	5420	за 2019г.	6 425	-	593 290	(593 386)	-	-	-	X	6 329	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	6 329	-	36 819	(37 527)	-	-	364		5 622	-
	5421	за 2019г.	6 425	-	35 435	(35 531)	-	-	60		6 329	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	581 210	(581 210)	-	-	-		-	-
	5426	за 2019г.	-	-	557 855	(557 855)	-	-	-		-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель
(подпись)

**Нурьяга Евгений
Александрович**
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

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				
			Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	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	восста- новление резерва	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					
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	4 190 446	(15 551)	1 042 600	-	(1 132 457)	(2)	(2 301)	-	-	244	4 101 781	(13 787)			
	5530	за 2019г.	3 385 520	(12 033)	1 604 523	3 661	(804 424)	(1)	(3 947)	-	951	1 167	4 190 446	(15 551)			
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	4 044 086	-	885 085	-	(1 110 403)	-	-	-	-	-	3 818 767	-			
	5531	за 2019г.	3 285 677	-	1 551 892	-	(793 483)	-	-	-	-	-	4 044 086	-			
Авансы выданные	5512	за 2020г.	1 670	-	324	-	(1 564)	(2)	-	-	-	-	427	-			
	5532	за 2019г.	2 457	-	1 486	-	(2 274)	-	-	-	-	-	1 670	-			
Прочая	5513	за 2020г.	144 691	(15 551)	157 191	-	(20 490)	-	(2 301)	-	951	244	282 587	-			
	5533	за 2019г.	97 386	(12 033)	51 145	3 661	(8 668)	(1)	(3 947)	-	1 167	-	144 691	(15 551)			
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Итого	5500	за 2020г.	4 190 446	(15 551)	1 042 600	-	(1 132 457)	(2)	(2 301)	-	X	X	4 101 781	(13 787)			
	5520	за 2019г.	3 385 520	(12 033)	1 604 523	3 661	(804 424)	(1)	(3 947)	-	X	X	4 190 446	(15 551)			

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 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	-	-	-	-	-	-
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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
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.	53 900	-	(53 900)	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	4 161 599	31 989	181	(299 073)	(87)	-	951	244	3 895 803
	5580	за 2019г.	3 350 235	874 519	3 591	(67 761)	(152)	-	1 167	-	4 161 599
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	4 784	3 788	-	(1 489)	-	-	-	-	7 063
	5581	за 2019г.	2 914	2 867	-	(997)	-	-	-	-	4 784
авансы полученные	5562	за 2020г.	14 361	17 248	51	(5 839)	(59)	-	-	-	25 762
	5582	за 2019г.	57 116	12 358	-	(54 961)	(152)	-	-	-	14 361
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	45 647	10 372	130	(1 179)	-	-	951	-	55 921
	5583	за 2019г.	45 059	3 729	18	(3 158)	-	-	-	-	45 647
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	676	-	3 539	(4 215)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	4 096 807	601	-	(290 567)	(28)	-	1 167	244	3 807 057
	5586	за 2019г.	3 244 468	855 565	35	(4 428)	-	-	-	-	4 096 807
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020г.	4 161 599	31 989	181	(299 073)	(87)	-	951	244	3 895 803
	5570	за 2019г.	3 350 235	874 519	3 591	(67 761)	(152)	-	1 167	-	4 161 599

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Нурга Евгеньи
Александрович
(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	35 211	35 368
Расходы на оплату труда	5620	188 493	160 349
Отчисления на социальные нужды	5630	46 257	44 716
Амортизация	5640	49 130	49 152
Прочие затраты	5650	262 119	268 270
Итого по элементам	5660	581 210	557 855
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	581 210	557 855

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

Руководитель

(подпись)

Нудача Евгений
Александрович

(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	2 230 200	1 515 950	900
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	20 100 493	23 400 410	17 600 000
в том числе:				
5811		-	-	-

Руководитель

(подпись)

Нудыга Евгений
Александрович

(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ПУЛЬС Краснодар» за 2020 год

Г. Краснодар

09.03.2021 г.

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью «ПУЛЬС Краснодар»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

ООО ПУЛЬС Краснодар»

Юридический адрес: 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Московская, д.111, литер А;

Почтовый адрес: 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Московская, д.111, литер А;

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа: 350000, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Московская, д.111, литер А;

Телефон: 8 (861) 212- 59-99

Виды деятельности , ОКВЭД

46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией (основной - ГМЦ Росстата, ЕГРЮЛ, Бухгалтерская отчетность)

46.18.1 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле фармацевтической продукцией, изделиями, применяемыми в медицинских целях, парфюмерными и косметическими товарами, включая мыло, и чистящими средствами

46.18.3 Деятельность агентов, специализирующихся на оптовой торговле техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях

46.45 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами

46.69.8 Торговля оптовая техникой, оборудованием и инструментами, применяемыми в медицинских целях

47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах

47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах

Сведения об образовании юридического лица:

ООО «ПУЛЬС Краснодар» зарегистрировано Инспекцией Федеральной службы №1 по г. Краснодар 20.07.2010 года, затем снято и поставлено 06.06.2013 г на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы №4 по г. Краснодар. Основной государственный регистрационный номер 1102308006349, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 23 № 008757109

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):2308169476

Код причины постановки на учет (КПП): 231101001

Состав учредителей (участников) ООО «ПУЛЬС Краснодар» и размер доли:

1. ООО «ФК ПУЛЬС» - 100%
2. Конечный бенефициар- Нетылько Эдуард Петрович

Изменения долей участия

Наименование	Местонахождение	Доля в УК, ₽	Доля в УК, %	Внесение в ЕГРЮЛ
ФК ПУЛЬС, ООО	Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, д. 29 этаж 2 каб. 98	13 498	100	03.04.2020
Нетылько Эдуард Петрович	—	13 498	100	28.09.2013

Единоличным исполнительным органом Общества является директор - Нудьга Евгений Александрович.

3. Описание деятельности Общества

Приказом ФНС России от 25 мая 2016 года № ММВ-7-14/333@ об изменении кодов вступившего в силу 28 июня 2016 года основными видами деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлось: - ОКВЭД 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

ООО "ПУЛЬС Краснодар" (Комиссионер) реализует товар по договору комиссии №1003-04/П от 04.04.2011 г. с ООО "ФК ПУЛЬС" (Комитент), которое является собственником товара. Основным доходом ООО «ПУЛЬС Краснодар» является комиссионное вознаграждение, размер которого зависит от объема продаж.

Общество имеет обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс:

1. ООО «Пульс Краснодар» КРЫМ г. Симферополь – г. Симферополь, ул. Севастопольская, д.31., дата регистрации 17.07.2015 г. дата закрытия обособленного подразделения 13 май 2020 г.
2. ООО «Пульс Краснодар» г. Ставрополь – 355037. г. Ставрополь, ул. Шпаковская, д.107 Б., дата регистрации 25.11.2015 г
3. ООО «Пульс Краснодар» г. Ростов-на-Дону –3444064, г. Ростов-на-Дону, ул. Вавилова, д.71, дата регистрации 01.07.2015 г

Среднесписочная численность работающих в Обществе на 31.12.2020 г. составляет 217 человек.

4. Арендные помещения

Общество арендует нежилые помещения по состоянию на 31.12.2020 г.:

N	Арендатор	N договора аренды нежилых помещений и дата	Срок действия	Ежемесячная арендная плата, руб., в т.ч. НДС	Арендное помещение
1	ИП Пивнева М.Н.	Соглашение о замене стороны по договору аренды нежилых помещений №107/14 от 01.05.14 г.	бессрочный	2 517 784,50	Склад, офис
2	АО «Курс»	281 от 20.09.2019 г.	01.10.19 г. по 13.05.2020 г.	20 063,00	Офис ОП
3	ИП Никитченко П.Д.	б/н от 01.06.19 г.	С 01.06.19г. по 28.02.2020 г.	41 742,00	Перегрузочная площадка (склад)
4	ИП Никитченко П.Д.	б/н от 01.03.20 г.	С 01.03.20 г. по 31.01.2021 г.	44 061,00	Перегрузочная площадка (склад)

5	ИП Вертелецкий Н.А.	№Ар-02 от 01.03.16 г	Бессрочный	30 000,00	Перегрузочная площадка (склад) г. Пятигорск
6	ИП Летавина Е.А.	№41-2019 от 01.10.19 г	С 01.10.19 г. по 31.08.20 г.	16 576,25	Офис ОП г. Ставрополь
7	ИП Летавина Е.А.	№41-2020 от 01.09.20 г	С 01.09.20 г. по 31.07.2021 г.	16 576,25	Офис ОП г. Ставрополь
8	ТП Ромас Л.П.	б/н от 25.11.15 г	Бессрочный	30 000,00	Перегрузочная площадка (склад) г.Ставрополь
9	ИП Папырина Р.Ф.	б/н от 28.10.19 г	С 01.11.19 г. по 30.09.20 г	24 000,00	Офис ОП г. Ростов-на-Дону
10	ИП Папырина Р.Ф.	б/н от 01.10.20 г	С 01.10.20 г. по 30.09.21 г	24 000,00	Офис ОП г. Ростов-на-Дону
11	ООО «Рента плюс»	55/19 от 03.06.19 г	С 03.06.19 г. по 03.05.20 г	37 921,30	г. Ростов-на-Дону перегрузочная площадка (склад)
12	ООО «Рента плюс»	55/20 от 04.05.20 г	С 04.05.20 г. по 21.01.21 г.	37 921,30	г. Ростов-на-Дону перегрузочная площадка (склад)
13	ИП Лагута И.В.	01/16 от 29.01.16 г	Бессрочный (расторжение 30.04.2020 г)	20 000	г. Сочи перегрузочная площадка (склад)

5. Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по бухгалтерскому учету», утвержденным Приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. (ред. от 08.11.2010.).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 г. была подготовлена в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010. № 66н (ред. от 19.04.2019) «О формах бухгалтерской отчетности организаций», ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации».

6. Основные положения учетной политики.

5.1. Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ПУЛЬС Краснодар» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 96 от 31.12.2019 г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете. Бухгалтерская отчетность ООО «ПУЛЬС Краснодар» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 26.07.2019) "О бухгалтерском учете" (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2020) и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

5.2. Бухгалтерский учет в организации ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Элементы учетной политики		Основание
Создание фондов и резервов		
Создание резерва сомнительных долгов	– создается в случае признания дебиторской задолженности сомнительной	<u>п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета</u>

Элементы учетной политики		Основание
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков	– создается	п. <u>3</u> , <u>5</u> , <u>8</u> ПБУ 8/2010
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год. Расчет производится методом оценочного обязательства	-создается	п. <u>3</u> , <u>5</u> , <u>8</u> ПБУ 8/2010; Рекомендации Р-23/2011-КпР "Оценочные обязательства по расчетам с работниками" (приняты комитетом БМЦ по толкованиям 09.09.2011)

В отчетном периоде изменений в учетной политике не было.

7. Расшифровка статей баланса и отчета о фин. результатах

6.1. Учет основных средств в Обществе ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01 и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина РФ от 13.10.2003. №91н.

К основным средствам относятся здания, сооружения, машины, оборудование, измерительные и регулирующие приборы и устройства, вычислительная техника, транспортные средства, инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь, земельные участки. (п.5 ПБУ 6/01).

Порядок учета и движения основных средств отражен в п. 2 Учетной политики для целей бухгалтерского учета и разделе 2 для целей налогового учета.

Амортизируемым признается имущество стоимостью свыше 40 000,00 руб. в бухгалтерском учете и свыше 100 000,00 руб. в налоговом учете.

Амортизация основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета начисляется линейным способом:

по объектам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002 года, – по нормам амортизационных отчислений, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 года № 1072;

по объектам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002 года, – по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования, установленного Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 года № 1.

В бухгалтерском балансе по строке 1150 отражено наличие основных средств по остаточной стоимости:

на 31.12.2019 г. – 90 564,2 тыс. руб.

на 31.12.2020 г. – 44 889,3 тыс. руб.

Переоценка стоимости основных средств не производилась.

Информация о движении основных средств в 2019 г., 2020 г. раскрывается в Пояснениях к бухгалтерскому балансу - приложение №1.

6.2. Общество не имеет нематериальных активов, но порядок бухгалтерского учета предусмотрен учетной политикой.

6.3. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, без учета налога на добавленную стоимость. При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) или прочем выбытии их оценка производится способом по средней себестоимости.

В бухгалтерском балансе по строке 1210 отражена стоимость запасов, числящихся на остатках в размере:

на 31.12.2019 г. – 6 329,4 тыс. руб.

на 31.12.2020 г. – 5 621,8 тыс.руб.

6.4. Дебиторская задолженность Общества, отраженная по бухгалтерскому балансу по строке 1230 составила:

на 31.12.2019 г. – 4 174 894,6 тыс. руб.

на 31.12.2020 г. – 4 087 994,7 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности отражены:

строка 1230	на 31.12.2019 г	(руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1 669 555,21
Расчеты с покупателями по договору комиссии		4 043 974 522,95
Расчеты по налогам и сборам		2 131 283,23
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		12 588 247,69
Расчеты с персоналом по оплате труда		0,00
Расчеты с персоналом по прочим операциям		0,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами расчеты с комитентом		113 548 831,51
Платежи (взносы) по прочим видам страхования		228 127,16
Иски по решению судов выданные		16 305 432,50
Резервы по сомнительным долгам		-15 551 396,47
ИТОГО		4 174 894 603,78

строка 1230	на 31.12.2020 г	(руб.)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		426 981,37
Расчеты с покупателями по договору комиссии		3 818 767 493,56
Расчеты по налогам и сборам		106 603,08
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		12 588 247,69
Расчеты с персоналом по оплате труда		244 184,62
Расчеты с персоналом по прочим операциям		7 024,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		247 226 580,17
Проценты за пользование ДС		130 984,59
Обеспечительные платежи по договорам аренды		2 619 808,50
Арендные обязательства		2 571 784,50
Платежи (взносы) по прочим видам страхования		84 573,15
Иски по решению судов выданные		17 007 204,92
Резервы по сомнительным долгам		-13 786 899,68
ИТОГО		4 087 994 570,47

Информация по движению дебиторской задолженности раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу - приложение № 5.

6.5. Кредиторская задолженность Общества, отраженная по бухгалтерскому балансу по строке 1520 составила:

на 31.12.2019 г. - 4 161 598,7 тыс. руб.

на 31.12.2020 г. - 3 895 802,7 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отражены:

строка 1520	на 31.12.2020 г.	(руб)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		7 062 579,58
Расчеты с покупателями по договору комиссии		25 762 069,52

Расчеты по налогам и сборам	40 429 873,85
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15 491 049,88
Расчеты с персоналом по оплате труда	0,00
Расчеты с персоналом по прочим операциям	166 953,48
Арендные обязательства	30 000
Расчеты с комитентом за реализованный товар	3 806 860 119,36
ИТОГО	3 895 802 645,67

строка 1520	на 31.12.2019 г.	(руб)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 783 667,80
Расчеты с покупателями по договору комиссии		14 361 161,83
Расчеты по налогам и сборам		30 798 345,47
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		14 848 668,06
Расчеты с персоналом по оплате труда		1 165 822,36
Расчеты с персоналом по прочим операциям		90 313,94
Расчеты с комитентом за реализованный товар		4 095 550 744,22
ИТОГО		4 161 598 723,68

Информация по движению кредиторской задолженности раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу - приложение № 5.

6.6. По статье «Денежные средства» отражены средства Общества на счетах в банках
на 31.12.2019 г. – 79 956,5 тыс. руб.
на 31.12.2020 г. – 15 401,2 тыс. руб.

У Общества открыты в банке три (2 расчетных счета и 1 специальный для обеспечения заявки на участие в закупках электронных аукционов), один из расчетных счетов предназначен для ведения учета расчетов за товар по договору комиссии. В составе суммы, отраженной по стр. 1250 бухгалтерского баланса отражены денежные средства комитента, полученные комиссионером на расчетный счет от покупателей за товар, реализованный по комиссионному договору:

на 31.12.2019 г. -55 780, 3 тыс. руб.
на 31.12.2020 г. -3 423,8 тыс. руб.

6.7. Общество формирует резервы по сомнительным долгам, только в части не основного долга по вынесенным решениям суда. Общество не формирует резервы по сомнительным долгам в том числе и в отношении просроченной дебиторской задолженности по договору комиссии. Поскольку дохода от реализации товара комитента, за исключением комиссионного вознаграждения, у комиссионера не возникает, и комиссионер не отвечает перед комитентом за неисполнение третьим лицом сделки (в соответствии с ст. 993 ГК РФ), заключенной с ним за счет комитента, то задолженность покупателя по оплате переданных ему комиссионером товаров не может учитываться в составе расходов комиссионера, в том числе в виде убытка от списания безнадежного долга. Резерв по сомнительной дебиторской задолженности, возникшей по договору комиссии, формирует комитент на основании данных инвентаризации ООО «ПУЛЬС Краснодар» просроченной дебиторской задолженности.

6.8. Общество создает резервы на оплату отпусков, а также начиная с 2020 г. сформирован резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год. Расчет резерва на выплату вознаграждения по итогам года произведен методом обязательства.

на 31.12.2019 г. - 10 536,2 тыс. руб
на 31.12.2020 г. - 18 766,0 тыс. руб.

Сумма сформированных резервов отражена в строке 1540 бухгалтерского баланса.

6.9. Наибольший удельный вес в общем объеме доходов ООО «ПУЛЬС Краснодар» занимают доходы от основного вида деятельности. Это доход в виде комиссионного вознаграждения за оказание посреднических услуг, размер которого определяется сторонами договора в процентном выражении от суммы реализованного товара.

Выручка Общества (без НДС) по основному виду деятельности отражена по стр. 2110 Отчета о фин. результатах и составила:

за 2019 г. – 638 480,4 тыс. руб.

за 2020 г. – 654 423,4 тыс. руб.

Прочий доход по стр. 2340:

за 2019 г. – 10 296,5 тыс. руб.,

за 2020 г. – 4 864,3 тыс. руб.,

В 2020 г. для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 3 642,7 тыс. руб. Постоянная разница составила 406,2 тыс. руб. на сумму восстановленного резерва в БУ (в корреспонденции с 63 счетом) в связи с поступлением на расчетный счет денежных средств и погашением дебиторской задолженности покупателей по решениям суда. Временная разница в 815,4 тыс. руб. сложилась на сумму разницы между резервом по отпускам БУ и НУ. $БУ4864,3 = НУ3642,7 + ПР 406,2 + ВР815,4$

6.10. Расходы Общества классифицируются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Учет расходов организован по статьям затрат. Перечень статей установлен организацией в соответствии с ПБУ 10/99 и отражен в п. 13 учетной политики. Информация о расходах в разрезе элементов затрат организации раскрыта в пояснениях к бухгалтерскому балансу в приложении № 6.

В отчете о финансовых результатах за 2020 г. отражена сумма коммерческих расходов строка 2210 Отчета о финансовых результатах:

за 2019 г. – 557 854,9 тыс. руб.

за 2020 г. – 581 209,9 тыс. руб.

В 2020 г. для целей налогового учета сумма расходов, связанных с реализацией составила – 577 697,5 тыс. руб. Сумма разницы между БУ и НУ сложилась из временной разницы - 3 167,6 тыс. руб. и постоянных разниц -344,8 тыс. руб. следующим образом: $БУ 581 209,9 = НУ577 697,5 + ВР 3 167,6 + ПР 344,8$ - временная разница образовалась в связи с различиями учета амортизации объектов ОС для целей налогового и бухгалтерского учета и учета резервов по отпускам и резерва под годовую премию ;

- постоянные разницы состоят из не принимаемых для целей НУ расходов на компенсацию ГСМ за использование л/имущества в производственных целях, а также расходы на приобретение сахар, кофе, чай для сотрудников организации и информационных услуг не принятых для целей НУ..

В отчете о финансовых результатах за 2020 г. отражена сумма прочих расходов :

за 2019 г. – 10 132,4 тыс. руб.

за 2020 г. – 3 196,5 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма внереализационных расходов составила 3 464,0 тыс. руб.

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 267,5 тыс. руб. представляет собой постоянную разницу, которая сложилась из следующих расходов, не принимаемых для целей НУ:

- начисленные резервы по сомнительной задолженности в БУ 535,6 тыс. руб.

- материальная помощь сотрудникам в сумме 238,2 тыс. руб.,

- списание дебиторской задолженности прошлых лет в сумме - (864,3)тыс. руб.,

- корпоративные мероприятия -95,4 тыс. руб.

- спецодежда фирменный стиль 363 ,9 тыс. руб.

- пени по налогам прошлых лет -207,6 тыс. руб

- НДС не принятый к зачету -89,5 тыс. руб.

- списание кредиторской и дебиторской задолженности не принимаемой в НУ -96,1 тыс. руб.

- списание дебиторской задолженности, кроме исковой давности (1 029,5 тыс. руб.)

6.11. Расходы, произведенные ООО «ПУЛЬС Краснодар» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. В бухгалтерском балансе отражены:

- по стр. 1260 «Прочие оборотные активы» краткосрочные РБП (со сроком списания до 12мес.) в сумме - 99,8 тыс.руб.,
- по стр. 1190 «Прочие внеоборотные активы» долгосрочные РБП (со сроком списания более 12мес.) в сумме – 788,3 тыс. руб.

7. Налоги и налогообложение

7.1. В целях налогообложения для ООО «ПУЛЬС Краснодар» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость является наиболее ранняя из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

7.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

7.3. Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Общество осуществляет расчет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов по состоянию на последний календарный день каждого отчетного месяца с учетом данных налогового учета.

Общество осуществляет расчет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов на основании информации о временных разнице, формируемых в отдельных регистрах бухгалтерского учета.

Общество признает отложенные налоговые обязательства в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы.

При этом в бухгалтерской отчетности отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.(п. 21, абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02).

Текущий налог на прибыль Общества, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02, равен , равен $(74\ 881\ 258,81 \times 20\% - \text{ПНО } 65\ 754,39 + (\text{ОНО } 754\ 192,90 - \text{ОНА } 283\ 767,37)) = 14\ 910\ 497,37 + 470\ 425,53 = 15\ 380\ 923$ руб. , что соответствует данным строки 180 налоговой декларации за 2020 год.

8. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах, об операциях со связанными сторонами




ООО «ПУЛЬС Краснодар» является компанией осуществляющей оптовую торговлю фармацевтическими и медицинскими товарами и изделиями медицинской техники в рамках договора комиссии №1003-04/П от 04.04.2011 г. с ООО ФК «ПУЛЬС», который является собственником товара. Таким образом, наша организация оказывает услуги ООО «ФК ПУЛЬС» по реализации товара за комиссионное вознаграждение, зависящее от объема проданного товара.

Поскольку ООО ФК ПУЛЬС имеет 100 % доли в уставном капитале ООО «ПУЛЬС Краснодар», обе организации являются связанными сторонами.

Деятельность в компаниях

Наименование	ОГРН/ИНН	Адрес компании	Роль в компании	Доля в УК, %	Примечание
АПТЕКА ФОРТЕ, ООО	1037734003075 7734254940	г. Москва, ул. Изумрудная, д. 6 этаж 1 пом. II ком. 6	совладелец	100	
БАЗИС ИНВЕСТ, ООО	1025006172256 5047045790	Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, д. 29 корп. НЕТ офис НЕТ	совладелец	100	
ИСТОЧНИК ЗДОРОВЬЯ, ООО	1055009340231 5047068878	Московская обл., г. Химки, ул. Маяковского, д. 14	генеральный директор (бывший), совладелец	100	
ЛОГИСТИК ИНВЕСТ, ООО	1045009552565 5047059062	Московская обл., г. Химки, ул. Репина, владение 1 литера Б пом. 27	генеральный директор, совладелец	99.01	
НЛК-ЕКАТЕРИНБУРГ, ООО	1069670116999 6670118672	Свердловская обл., г. Екатеринбург, тер. Ново-Свердловская Тэц стр. 8 офис 1	доля владения по всей цепочке >50%		
ПУЛЬС БРЯНСК, ООО	1103254010683 3255510243	Брянская обл., г. Брянск, ул. Сталелитейная, д. 1 каб. 301	доля владения по всей цепочке >50%		
ПУЛЬС ВОЛГОГРАД, ООО	1123460005932 3446047700	Волгоградская обл., г. Волгоград, ул. Электролесовская, д. 55	доля владения по всей цепочке >50%		
ПУЛЬС ВОРОНЕЖ, ООО	1133668032420 3663098839	Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Базовая, д. 9 "Б"	доля владения по всей цепочке >50%		
ПУЛЬС ЕКАТЕРИНБУРГ, ООО	1106670021336 6670300868	Свердловская обл., г. Екатеринбург, тер. Ново-Свердловская Тэц стр. 8 офис 3	доля владения по всей цепочке >50%		
ПУЛЬС ИРКУТСК, ООО	1153850003581 3810021533	Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Новаторов, д. 3А	доля владения по всей цепочке >50%		
ПУЛЬС КАЗАНЬ, ООО	1121690036148 1660169622	Татарстан респ., г. Казань, ул. Горьковское	доля владения по всей		

			Шоссе, д. 47 этаж 2 каб. 2	цепочке >50%	
●	ПУЛЬС КРАСНОДАР, ООО	1102308006349 2308169476	Краснодарский кр., г. Краснодар, ул. Московская, д. 111 литера А	доля владения по всей цепочке >50%	
●	ПУЛЬС КРАСНОЯРСК, ООО	1132468012907 2466260135	Красноярский кр., г. Красноярск, шоссе Северное, д. 15Г стр. 4 каб. 4	доля владения по всей цепочке >50%	
●	ПУЛЬС НОВОСИБИРСК, ООО	1135476115158 5404489876	Новосибирская обл., г. Новосибирск, ул. Станционная, д. 30А корп. 16 этаж , каб. 3, 7	доля владения по всей цепочке >50%	
●	ПУЛЬС ОРЕНБУРГ, ООО	1075658020338 5611053132	Оренбургская обл., г. Оренбург, ул. Мусы Джалиля, д. 6 этаж , офис 3, 3/1	доля владения по всей цепочке >50%	
●	ПУЛЬС СПБ, ООО	1057810142642 7816363530	г. Санкт- Петербург, проспект Дунайский, д. 13 корп. 1 пом. 5-Н	доля владения по всей цепочке >50%	
●	ПУЛЬС ХАБАРОВСК, ООО	1162724051709 2722053492	Хабаровский кр., г. Хабаровск, ул. Тихоокеанская, д. 73 пом. I(1,17- 45,48-49,58)	совладелец	100
●	ПУЛЬС ЯРОСЛАВЛЬ, ООО	1087604005720 7604129602	Ярославская обл., г. Ярославль, ул. 1-Я Технологическая, здание 7 этаж , пом. 3, 14	доля владения по всей цепочке >50%	
●	Переславичи, ДНТ	1115042000424 5042116951	Московская обл., г. Сергиев Посад, шоссе Московское, д. 42 офис 606	совладелец	
●	СОЗВЕЗДИЕ, ООО	1175029016238 5047199550	Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, д. 29 пом. 90 этаж 1	совладелец	60
●	ТРАНС ЛОДЖИК, ООО	1085047009740 5047097646	Московская обл., г. Химки, ул. Репина, д. 1	совладелец	100

	ФК ПУЛЬС, ООО	1025006172267 5047045359	Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, д. 29 этаж 2 каб. 98	совладелец	99	
	ЭКОНОМ- ПРОГНОЗ, ООО	1057747565699 7727548730	г. Москва, ул. Изумрудная, д. 6	совладелец	100	 Состояние ликвидации

Обороты по расчетам с ООО «ФК ПУЛЬС» за 2020 г. приведены в таблице ниже:

№	Наименование контрагента	Основание определения его как связанной стороны (т.е. показатель доли участия организации во связанной стороне или связанной стороны в организации)	Дата операции	Содержание операции,	Сумма операции (руб.)	Сальдо расчетов на отчетную дату 31 декабря 2020
1	ФК ПУЛЬС ООО ИНН /КПП 5047045359/504701001	– доля 100%, Общество - комиссионер	2020	№1003-04/П от 04.04.2011 г. комиссионное вознаграждение	771 650 590,47	246 001 212,98
2	ФК ПУЛЬС ООО ИНН /КПП 5047045359/504701001	– доля 100%, Общество	2020	Договор комиссии №1003- 04/П от 04.04.2011 г.	27 715 620 812,61	3 805 680 263,54
3	ФК ПУЛЬС ООО ИНН /КПП 5047045359/504701001	– доля 100%, Общество	2020	Учет штрафных санкций с 01.01.2020 г	3 477 577,39	410 397,33
4	ФК ПУЛЬС ООО ИНН /КПП 5047045359/504701001	– доля 100%, Общество	2020	Договор 8-20/Р от 18.03.2020 г. (черезвычайные расходы связанные с пандемией)	798 144,30	0,00
5	ФК ПУЛЬС ООО ИНН /КПП 5047045359/504701001	– доля 100%, Общество	2020	Договор б/н от 01.09.2020 г. Приобретение	8 640,00	0,00

				упак. материалов		
--	--	--	--	------------------	--	--

Основным управленческим персоналом организации являются: директор, директор по продажам, руководитель отдела продаж, главный бухгалтер, заведующий складом.

ПУЛЬС КРАСНОДАР

Январь 2020 - Декабрь 2020

						тыс.руб
ФОТ управленческого персонала	оклад	премия месячная	премия годовая	итого	ндфл в том числе справочно	взносы
ИТОГО	3 626,0	11 219,3	2 790,7	17 635,9	2 292,7	3 906,9

9. Забалансовые счета

На забалансовых счетах отражены:

Товары, поступившие к комиссионеру от комитента, являются собственностью последнего. Товары, поступившие на комиссию, не отражаются на балансе комиссионера, а учитываются на забалансовом счете 004.01 «Товары, принятые на комиссию». Товары, принятые для продажи по договору комиссии, списываются с забалансового счета 004.01 при продаже, либо при возврате товаров комитенту, либо при передаче товара на субкомиссию.

Товары, переданные на субкомиссию, списываются с забалансового счета 004.02 на основании отчетов субкомиссионеров, либо при возврате товара комиссионеру.

ООО "ПУЛЬС КРАСНОДАР"

Оборотно-сальдовая ведомость за 2020 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Наименование счета	Сальдо на конец периода
		Дебет
001	Арендованные основные средства	2 700 343,05
002	Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	53 210 160,97
004	Товары, принятые на комиссию	2 737 233 186,93
004.01	Товары на складе	2 729 622 795,68
004.02	Товары, переданные на комиссию	7 610 391,25
007	Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	649 743,99
008	Обеспечения обязательств и платежей полученные	2 230 200 000,00
008.01	Обеспечения обязательств и платежей полученные	2 230 200 000,00
009	Обеспечения обязательств и платежей выданные	20 100 492 914,02
009.01	Обеспечения обязательств и платежей выданные	20 100 492 914,02
МЦ	Материальные ценности в эксплуатации	8 449 260,44
МЦ.02	Спецодежда в эксплуатации	1 406 090,97
МЦ.03	Спецоснастка в эксплуатации	63 135,59
МЦ.04	Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации	6 980 033,88

10. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них устанавливаются приказом директора ООО «ПУЛЬС Краснодар».

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в организации проводится обязательная инвентаризация имущества и обязательств (в соответствии с п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.).

11. Ошибки прошлых периодов.

Обнаружена ошибка по списанию дебиторской задолженности прошлых лет по постановлениям об окончании исполнительного производства и возвращению исполнительного документа взыскателю. Данные суммы бухгалтерскими справками отражены в текущем периоде и в строке 301 налога на прибыль как убытки прошлых налоговых периодов, выявленные в текущем отчетном (налоговом периоде). В бухгалтерском учете списаны за счет счета 63 Резервы по сомнительным долгам.

Карточка счета 91.02 за 12 месяцев 2020 г.

Выводимые данные: НУ (данные налогового учета)								
Отбор: Прочие доходы и расходы. Вид прочих доходов и расходов Равно "Прибыль (убыток) прошлых лет" И Прочие доходы и расходы Равно "Коммерческие расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде"								
Период	Документ	Аналитика Дт	Аналитика Кт	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
				Счет		Счет		
Сальдо на начало								0,00
30.09.2020	Операция ПКПК-000189 от 30.09.2020 23:59:59	Коммерческие расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде Здоровье г. Армавир	Здоровье г. Армавир A32-4779/2015 от 24.07.2015 (предоставлен 03.09.2018 г) Документ расчетов с контрагентом ПК00-000015 от 03.09.2018 15:24:24	91.02	167 147,90	76.02.1		
30.09.2020	Операция ПКПК-000190 от 30.09.2020 23:59:59	Коммерческие расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде Дарбас Сочи списание	Дарбас Сочи списание A32-14619/2016 ОТ 27.06.2016 Документ расчетов с контрагентом ПК00-000052 от 27.06.2016 0:00:00	91.02	9 416,43	76.02.1		
30.09.2020	Операция ПКПК-000191 от 30.09.2020 23:59:59	Коммерческие расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде Константа Армавир	Константа Армавир A32-7089/2016 ОТ 22.06.2016 Документ расчетов с контрагентом ПК00-000053 от 22.06.2016 23:59:59	91.02	635 258,84	76.02.1		
30.09.2020	Операция ПКПК-000196 от 30.09.2020 23:59:59	Коммерческие расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде Удача Сочи списание	Удача Сочи списание A32-17134/2017 от 11.07.2017 Документ расчетов с контрагентом ПК00-000005 от 11.08.2017 23:59:59	91.02	52 518,35	76.02.1		
Обороты за период и сальдо на конец					864 341,52	0,00		0,00

12. События после отчетной даты

По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись. Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не осуществлялись. Существенные события после отчетной даты (факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации или которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания отчетности) не выявлены.

13. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

В 2020 году чрезвычайные события, такие как пожар, наводнение, технологическая авария, кража имущества и другие аналогичные ситуации не происходили.

14. Информация о непрерывности деятельности.

Организация не планирует прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев. В связи с выполнением ООО «ПУЛЬС Краснодар» социально значимой функции по обеспечению населения РФ товарами первой необходимости - лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения и учитывая не распространение Указа Президента от 02 апреля 2020г. № 239 «О мерах по обеспечению санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории

Российской Федерации в связи с распространением новой коронавирусной инфекции (COVID-19)» на работников компании, на протяжении всего 2020г., в ООО «ПУЛЬС Краснодар» деятельность компании не приостанавливалась.

По результатам работы за 2020год товарооборот компании возрос по отношению к предыдущим годам, все обязательства по договорам исполняются в полном размере. Организация обладает достаточным количеством трудовых и материальных ресурсов для выполнения всех обязательств.

15. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность ООО «ПУЛЬС Краснодар»), состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

Директор ООО «ПУЛЬС Краснодар»  Нудьга Е.А.

«09» марта 2021 г

