



ООО «СИМКО БИОТЕК»

ИНН 7708524886 КПП 770801001 ОГРН 1047796342880

Юридический адрес: 105066, Москва, Ольховская ул., д. 45, стр. 1, офис 4

Почтовый адрес: 105064, г. Москва, Нижний Сусальный пер., дом 7, стр. 7

Тел. (495) 737-8003 (495) 737-8004



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «СИМКО БИОТЕК» ЗА 2020 ГОД

Бухгалтерская отчетность ООО «СИМКО БИОТЕК» за 2020 год сформирована в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности за 2020 г.

1. Общая информация

Полное официальное наименование Общества – Общество с ограниченной ответственностью «СИМКО БИОТЕК».

Сокращенное наименование Общества – ООО «СИМКО БИОТЕК».

Юридический адрес Общества: 105066, г. Москва, улица Ольховская, дом 45, строение 1, офис 4.

Общество с ограниченной ответственностью «СИМКО БИОТЕК» зарегистрировано в Едином государственном реестре 18 мая 2004 года за основным государственным регистрационным номером 1047796342880. ИНН 7708524886.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей участников Общества и составляет 10 000 руб.

Учредители Общества:

	Доля в УК Общества, %	Номинальная стоимость
Баулин Михаил Викторович ИНН 773305463700	50	5 000 руб.
Скороходова Юлия Альбертовна ИНН 773305463637	50	5 000 руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. конечными бенефициарами являются:

Баулин Михаил Викторович - доля 50 %.

Скороходова Юлия Альбертовна – доля 50 %.

Основной вид деятельности у Общества – торговля оптовыми изделиями, применяемыми в медицинских целях (ОКВЭД 46.46.2).

Общество имеет обособленное подразделение, не выделенное на отдельный баланс:

105064, г. Москва, Сусальный Нижний переулок, дом 7, строение 7 – поставлено на учет 22.12.2015 г. ИФНС № 8 по г. Москве присвоен КПП 770845002.

Обществу 01.08.2016 г. был присвоен статус среднего предприятия.

Деятельность Общества не лицензируется.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 32 человека, за предыдущий период 31 человек.

Лицами, ответственными за составление бухгалтерской отчетности Общества в отчетном периоде, являлись:

Генеральный директор Баулина Светлана Альбертовна - с 22.10.2009 года.

Главный бухгалтер Щербакова Елена Александровна – с 01.04.2019 года.

Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2020, составил: 90.6824 руб./ЕВРО; 83.5131 руб./CHF.

Курс ЦБ РФ, действующий на 31.12.2019, составил: 69.3406 руб./ЕВРО; 63.6039 руб./CHF.

Организация принимает критерий существенности на уровне 5%.

Все показатели Пояснений приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

2. Информация об учетной политике

Учетная политика Общества сформирована на основании требований Российского законодательства.

В 2020 году ведение бухгалтерского учета и обработка учетной информации осуществляется в организации автоматизированным способом с помощью программы "1С: Бухгалтерия 3.0".

2.1. Основные средства

Методы учета и оценки Основных средств.

Методы учета и оценки ОС осуществлялись в соответствии с учетной политикой ООО «СИМКО БИОТЕК» на 2020 год. ОС принимались к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью ОС, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Для определения срока полезного использования применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1. В случае, если отдельные объекты основных средств не поименованы в Постановлении Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1, Общество самостоятельно определяет срок их полезного использования исходя из ожидаемого срока использования такого объекта исходя из ожидаемого физического износа, а так же на основании нормативно-правовых и других ограничений использования такого объекта.

Конкретный срок полезного использования по новым основным средствам определялся в пределах указанных в Постановлении значений на основании приказов, исходя из предполагаемого на момент ввода в эксплуатацию срока фактического использования.

Амортизация ОС начислялась линейным способом. Годовая сумма начислений определялась исходя из первоначальной стоимости объектов ОС и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования каждого объекта. Начисление амортизации производилось до полного погашения стоимости каждого объекта, либо списания объекта этого объекта со счетов бухгалтерского учета.

Активы, стоимостью менее 40 000 руб. за единицу, списывались на расходы по мере ввода в эксплуатацию.

2.2. Материально – производственные запасы

Методы учета и оценки материально-производственных запасов

Методы учета и оценки материально-производственных запасов осуществлялись в соответствии с учетной политикой ООО «СИМКО БИОТЕК». на 2020 год.

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с отражением единиц измерения количественного учета.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных

законодательством РФ). Фактическая себестоимость материально-производственных запасов, в которой они принимались к бухгалтерскому учету, не подлежала изменению, кроме случаев, установленных законодательством РФ.

Списание товаров (материалов) при продаже и ином выбытии по оценке производится по методу ФИФО.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центрального склада, производимые до момента их передачи в продажу, включались в состав себестоимости единицы товара. (счет 41 «Товары»). Расходы на транспортировку, хранение, погрузку-разгрузку, страхование, коммерческие и предпродажные расходы, осуществленные после получения товара, в цену приобретения товаров не включаются, если иное не предусмотрено договором. Они учитываются отдельно в составе расходов на продажу. Учетные цены не применяются.

Переход на ФСБУ 5/2019 применяется перспективно (пункт 47 ФСБУ 5/2019 и пункт 14 ПБУ 1/2008). Новые правила применяются только к фактам хозяйственной жизни, происходящим после 1 января 2021 года.

2.3. Дебиторская и Кредиторская задолженность

Учет и оценка дебиторской и кредиторской задолженности осуществлялись в соответствии с учетной политикой ООО «СИМКО БИОТЕК» на 2020 год. Дебиторская и кредиторская задолженность, в том числе в бюджет и во внебюджетные фонды, оценивалась с учетом начисленных пеней и штрафов, причитающихся к уплате на конец отчетного периода. Все виды задолженности учитывались в разрезе контрагентов, договоров и сроков возникновения.

Дебиторская задолженность, со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней, подлежала к начислению резерва по сомнительным долгам в размере 50%.

Дебиторская задолженность, неоплаченная более 90 дней, подлежала к начислению резерва по сомнительным долгам в размере 100%.

2.4. Финансовые вложения

В соответствии с учетной политикой финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии активы списываются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

Краткосрочные депозиты банков с фиксированным сроком востребования на следующий банковский день после размещения депозита в составе финансовых вложений не учитываются, в соответствии с учетной политикой организации они относятся к денежным эквивалентам.

2.5. Кредиты и займы

Начисление процентов по процентным кредитам (займам) производилось ежемесячно, исходя из предусмотренной договором процентной ставки и фактического числа дней пользования кредитом (займом).

2.6. Доходы и расходы

Порядок признания выручки от реализации

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признавалась на дату перехода права собственности на товары (результаты выполнения работ и оказания услуг) в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручку от реализации продукции (товаров, работ, услуг), иного имущества и прочие доходы признавались по мере отгрузки, выполнения работы и оказания услуг исходя из временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Выручка признавалась в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления денежных средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Прочие доходы признавать по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;
- вознаграждение по агентским договорам – по дате утверждения Принципалом отчетов по агентским договорам;
- суммы кредиторской задолженности – в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;
- иные поступления – по мере их образования (выявления).

Порядок признания коммерческих расходов

Расходы на продажу (коммерческие) отражаются на счете 44 и ежемесячно списываются на расходы от продаж отчетного периода.

2.7. Порядок создания резервов

В бухгалтерском учете создаются следующие резервы: резервы по сомнительным долгам, резерв предстоящих расходов на оплату не использованных отпусков, резервы под снижение стоимости товарных запасов.

Резервы определяются и отражаются в соответствии с ПБУ 8/2010 и ПБУ 21/2008 на конец отчетного периода.

Резерв по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам определяется по каждому сомнительном долгу в зависимости от финансового состояния должника (платежеспособности) и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям. 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;
- любая иная достоверная информация.

При расчете величины резерва определяется следующий порядок расчета:

- дебиторская задолженность от 45 до 90 дней просрочки в погашении – 50% от суммы задолженности в резерв
- дебиторская задолженность более 90 дней просрочки в погашении – 100% от суммы задолженности в резерв.

Резерв предстоящих расходов на оплату не использованных отпусков создается на конец отчетного периода по данным программы 1С ЗУП и определяется как произведение

$$\begin{array}{|c|} \hline \text{Отпускные} \\ \text{работника} \\ \text{с учетом} \\ \text{взносов во} \\ \text{внебюджет-} \\ \text{ные фонды} \\ \hline \end{array} = \begin{array}{|c|} \hline \text{Количество} \\ \text{неисполь-} \\ \text{зованных} \\ \text{дней отпу-} \\ \text{ска работ-} \\ \text{ника} \\ \hline \end{array} \times \begin{array}{|c|} \hline \text{Средний} \\ \text{дневной} \\ \text{зарплата} \\ \text{конкрет-} \\ \text{ного} \\ \text{работника} \\ \hline \end{array} \times \left(1 + \begin{array}{|c|} \hline \text{Тариф взносов} \\ \text{во внебюджет-} \\ \text{ные фонды} \\ \text{в отношении} \\ \text{данного работ-} \\ \text{ника (в \%)} \\ \hline \end{array} / 100\% \right)$$

Резерв под снижение стоимости товаров формируется на последнее число календарного года. Рассчитывается на каждую единицу товара, которое морально устарело или потеряло свое первоначальное свойство, при этом при сохранении рыночной стоимости единицы товарно-материального запаса обесценение не происходит и резерв в этом случае не начисляется. Резерв под снижение стоимости товаров по окончании календарного года переходит остатком на следующий год.

2.8. Налоги

НДС

Общество признавало датой реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) в целях налогообложения день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг).

Общество осуществляет операции, подлежащие обложению НДС и операции, не подлежащие налогообложению (освобожденные от налогообложения), и ведет отдельный учет суммы «входного» НДС по приобретенным товарам (работам, услугам), имущественным правам, используемым для осуществления как облагаемых, так и не облагаемых НДС операций.

Налог на прибыль

Доходы для целей налогообложения признавались в том отчетном периоде, когда они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества или имущественных прав (по методу начисления). Датой получения дохода для целей налогообложения день передачи прав собственности на товары, имущество, имущественные права. По выполненным работам, оказанным услугам датой получения дохода признавался день передачи (сдачи) работ, услуг.

Расходы признавались в том отчетном налоговом периоде, в котором эти расходы возникали исходя из условий сделок. Работы (услуги) признавались оказанными в момент подписания акта выполненных работ, оказанных услуг.

Отчетным периодом по налогу на прибыль являются: первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Общество уплачивает ежемесячные авансовые платежи в порядке, предусмотренном п.2 ст.286 НК РФ.

Прочие налоги

По прочим налогам: транспортный налог, торговый сбор - моментом возникновения налоговых обязательств признавался последнее число налогового периода, определенного действующим законодательством РФ по соответствующему налогу или сбору. Задолженность по налогам и сборам отражалась в отчетности в составе кредиторской и дебиторской задолженности.

2.9. Денежные средства и денежные эквиваленты. Отчет о движении денежных средств

Денежные эквиваленты представляют собой краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

При соблюдении указанных условий к денежным эквивалентам организации так же относятся депозиты (в т. ч. до востребования, краткосрочные депозиты банков с фиксированным сроком востребования на следующий банковский день после размещения депозита).

Денежные потоки, которые формируют доходы по депозитам, относящимся к денежным эквивалентам, классифицируются как прочие денежные потоки от текущей деятельности, такие денежные потоки, отличающиеся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, отражаются свернуто.

Когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам, такие денежные потоки отражаются в Отчете о движении денежных средств свернуто. К таким потокам относятся:

- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее (суммы НДС определяются расчетным способом по видам денежных потоков).
- размещение краткосрочных депозитов до востребования.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и налога на доходы с физических лиц отражаются в Отчете о движении денежных средств в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "в связи с оплатой труда работников".

3. Информация в отношении существенных статей бухгалтерской отчетности

3.2. Основные средства

Информация о движении основных средств приведена в табличных Приложениях к пояснениям к бухгалтерской отчетности в разделе 2.

Сведения о занимаемых помещениях

Адрес места нахождения недвижимого имущества	Основание пользования	Размер помещений	Наименование арендодателя
Г. Москва, Нижний Сусальный переулок, 7 строение 7	субаренда	212,4 кв.м.	ООО «ДИПЛИОС»
Г. Москва, Нижний Сусальный переулок, 3 строение 5	субаренда	112,5 кв.м.	ООО «ДИПЛИОС»

3.3. Материально-производственные запасы

По состоянию на 31.12.2020 в бухгалтерском учете числятся запасы на сумму 233 426 тыс. руб.

Информация о движении запасов раскрыта в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2020 г. в разделе 4.

По состоянию на 31.12.2020 г. материально-производственные запасы в залог не передавались.

3.4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация об отдельных видах дебиторской и кредиторской задолженности в Приложениях к пояснениям к бухгалтерской отчетности за 2020 г. в разделе 5.

На 31.12.2020 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности составил 1387 тыс. рублей.

Обществом ведется работа по взысканию просроченной дебиторской задолженности.

3.5. Финансовые вложения

Финансовых вложений нет.

3.6. Операции со связанными сторонами

В отчетном периоде проводила следующие операции со связанными сторонами:

В отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица или фамилия, имя,	Характер отношений	Виды операций
---	--------------------	---------------

отчество связанной стороны		
Баулин Михаил Викторович	Участник доля 50 % , 5 000 рублей	Выплата дивидендов
Скороходова Юлия Альбертовна	Участник доля 50 % , 5 000 рублей	Выплата дивидендов
ИП Баулина С.А. ИНН 773305463884	Генеральный директор ООО «СИМКО БИОТЕК»	Продажа товаров
ООО «ДЕНТАЛ ИМПОРТ» ИНН 7715165395	Участник Баулина С.А. с долей 100%	Продажа товара
ООО «ДЦ ПЛЮС» ИНН 7708524759	Учредитель Баулина С.А. с долей 50 %	Продажа товара Покупка товара

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма (тыс. руб.)
Баулин Михаил Викторович	Участник доля 50 %, дивиденды начислены и выплачены	62 325
Скороходова Юлия Альбертовна	Участник доля 50 %, дивиденды начислены и выплачены	62 325
ИП Баулина С.А. ИНН 773305463884	Продажа товаров	1 580
ООО «ДЕНТАЛ ИМПОРТ» ИНН 7715165395	Продажа товаров	2 263
ООО «ДЦ ПЛЮС» ИНН 7708524759	Продажа товаров	313 647
ООО «ДЦ ПЛЮС» ИНН 7708524759	Покупка товаров	132

Основной управленческий персонал

№ пп	Должность	Вознаграждение за 2020 год.	Период, в течение которого физическое лицо признается связанной стороной
1	Генеральный директор Баулина Светлана Альбертовна ИНН 773305463884	Зарботная плата 8 891 тыс.руб. Страховые взносы 1 519 тыс.руб.	С 22.10.2009 года и по настоящее время
2	Заместитель генерального директора Баулин Михаил Викторович ИНН 771876964930	Зарботная плата 6 615 тыс.руб. Страховые взносы 1 177 тыс.руб.	С 01.02.2011 по настоящее время
3	Коммерческий директор Скороходова Юлия Альбертовна ИНН 773305463637	Зарботная плата 2 712 тыс.руб. Страховые взносы 516 тыс.руб.	С 01.01.2011 по настоящее время

3.7.Кредиты и займы

Кредиты. ООО «СИМКО БИОТЕК» 19.08.2019 заключило с Банком ГПБ (АО), кредитное соглашение об открытии кредитной линии, с кредитным лимитом 100 000 000 рублей. Срок

действия кредитного соглашения до 26.06.2022 года. По состоянию на 31.12.2020 задолженность по кредиту и процентам отсутствует.

Займы. По состоянию на 31.12.2020 г. Общество имеет задолженность по краткосрочным займам и процентам полученным (тыс. руб):

Займодавец	Договор № и дата	Срок действия	Ставка %	Сумма займа	Проценты по займу
ООО «СИМКО ТРЕЙДИНГ» ИНН7713134899	006 от 19.10.2020	30.06.2021	10	5 000	98
ООО «СИМКО ТРЕЙДИНГ» ИНН7713134899	007 от 09.11.2020	31.08.2021	10	3 000	43
ИТОГО:				8 000	141

Просроченная задолженность отсутствует

3.8. Доходы и расходы

3.8.1. Доходы по обычным видам деятельности

Расшифровка доходов по обычным видам деятельности в разрезе видов доходов за 2019 и 2020 годы (тыс. руб.):

Виды доходов (без НДС)	2019	2020
Выручка от реализации покупных товаров медицинского назначения	1 113 398	1 243 269
Выручка от реализации прочих сопутствующих услуг при реализации покупных товаров	52 542	48 827
ИТОГО:	1 165 940	1 292 096

3.8.2. Расходы по обычным видам деятельности

Информация о видах затрат приведена табличных Приложениях к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности в разделе 6.

Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг в разрезе видов расходов за 2020 и 2019 годы (тыс.руб.):

Виды расходов (без НДС)	2019	2020
Себестоимость проданных товаров	888 330	943 817
ИТОГО:		

Расшифровка коммерческих расходов по видам за 2020 и 2019 годы (тыс.руб.):

Виды расхода (без НДС)	2019	2020
Амортизация ОС и НА	2 536	1 684
Аренда нежилых помещений и мест	10 156	11 220
Имущественные налоги	31	31
Расходы на рекламу, продвижение и маркетинговые мероприятия	13 070	8 809
Расходы на оплату труда	69 608	64 823
Расходы на страховые взносы с учетом НДС и ПЗ	16 336	12 797
Расходы на регистрацию и сертификацию	2 474	499
Расходы по обслуживанию, содержанию имущества и приобретению МБП	2 899	1 126

Командировочные расходы	3 438	519
Дополнительные расходы на персонал	1 232	1 403
Прочие хозяйственные расходы	5 020	2 175
Резерв на неиспользованный отпуск	0	7 217
ИТОГО:	126 800	112 303

3.8.3. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Расшифровка прочих доходов по видам за 2020 и 2019 годы (тыс.руб.):

Виды доходов (без НДС)	2020	2019
Реализация основных средств	2 775	0
Реализация прочего имущества	23	0
Бонусы полученные от поставщиков без изменения цены товара	0	21 447
Доходы в виде курсовых разниц и отклонений курса иностранной валюты	32 145	31 135
Прочие доходы (внереализационные)	111	385
Проценты к получению	90	0
ИТОГО:	35 144	52 967

Прочие расходы

Расшифровка прочих расходов по видам за 2020 и 2019 годы (тыс.руб.):

Виды расходов	2020	2019
Услуги банков	2 576	2 060
Проценты к уплате	3 339	2 466
Резерв по сомнительным долгам	1 387	0
Бонусы выданные, без изменения цены	2 058	2 438
Остаточная стоимость реализованных ОС	1 890	0
Штрафы, пени и неустойки к уплате	84	44
Налоги и сборы	421	274
Списание НДС на прочие расходы	199	765
Списание задолженности	87	23 560
Списание товара (недостача, брак, срок годности)	757	3 582
Прочие расходы на персонал	400	154
Курсовые разницы и отклонение от курса продаж	50 097	17 959
Прочие расходы (внереализационные расходы)	1 359	2 271
ИТОГО:	64 654	55 573

3.9. Оценочные обязательства (тыс.руб.)

По состоянию на 31.12.2020 остаток резерва предстоящих расходов составил 7 217 тыс. рублей в том числе оценочные обязательства по вознаграждениям работникам составляют 6 220 тыс. рублей и по страховым взносам 998 тыс. руб.

3.10. Расчеты с бюджетом

Размер начисленных налогов за 2020 год по налоговым декларация приведены в таблице (тыс.руб.):

Наименование налога	2019 год	2020 год
НДС	18 024	23 767

Налог на прибыль	31 037	41 820
НДФЛ	21 184	24 812
Транспортный налог	31	31
Торговый сбор	297	270
Страховые взносы с учетом в ФСС НС и ПЗ	16 411	12 797
ВСЕГО налогов	86 984	103 497

ООО «СИМКО БИОТЕК» по состоянию на 31.12.2020 не имеет просроченной задолженности по налогам и сборам.

3.11. Информация по расчетам по налогу на прибыль

Общество несет расходы, которые признаются в бухгалтерском и налоговом учете по-разному. В связи с этим Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». Временные разницы возникают из-за основных средств и расходов, которые Общество несет в своей деятельности за счет чистой прибыли

Показатель	2019 год	2020 год
Бухгалтерская прибыль (строка 2300 формы 2)	148 204	206 466
Условный расход по налогу на прибыль	29 641	41 293
Постоянные разницы (база)	7 063	2 129
Постоянные налоговые обязательства (ПНО)	1 413	426
Временные разницы (база)	83	505
Создание Отложенных налоговых обязательств (ОНО Кредит 77)	108	25
Списание Отложенных налоговых обязательств (ОНО Дебет 77)	91	126
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль	155 183	209 099
Налог на прибыль	31 037	41 719

Наличие в учете постоянных разниц обусловлено наличием расходов, не признаваемых в налоговом учете.

Временные разницы, образующие отложенные налоговые обязательства, вызваны различным порядком признания в расходах стоимости основного средства в бухгалтерском и налоговом учете в том числе лизингового.

3.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31.12.2020 г. в бухгалтерском учете числятся денежные средства на сумму 11 750 тыс. руб.

Виды денежных средств	31.12.19	31.12.20
Касса организации	207	153
Расчетные счета (рублевые)	3 323	519
Расчетные счета (валютные)	286	8 978
Денежные эквиваленты, в т.ч. депозиты до 30 к.д.:	0	2 100
Итого	3 816	11 750

3.13. Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

В 2020 году у Общества были в течении года и на 31.12.2020 обязательства перед импортными поставщиками выраженные в иностранной валюте. В результате чего возникли курсовые разницы при пересчете обязательств на дату оплаты или на каждую отчетную дату:

- Доходы от курсовой разницы при пересчете задолженности импортных поставщиков за 2020 г – 21 305 тыс. руб.; 2019 г – 29 340 тыс. руб.

- Расходы от курсовой разницы при пересчете задолженности импортных поставщиков за 2020 г – 37 473 тыс. руб.; 2019 г – 13 268 тыс. руб.

Незначительная доля договоров с покупателями определена с валютой определения обязательств в Евро, в результате чего возникли курсовые разницы при пересчете обязательств на дату оплаты или на каждую отчетную дату:

- Доходы от курсовой разницы при пересчете задолженности покупателей за 2020 г – 1 630 тыс. руб.; 2019 г – 293 тыс. руб.

- Расходы от курсовой разницы при пересчете задолженности покупателей за 2020 г – 794 тыс. руб.; 2019 г – 1 266 тыс. руб.

Курсовые разницы в результате конвертации валюты для оплаты импортным поставщикам и отклонение курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса, привели к формированию:

- доходов за 2020 г – 9 210 тыс. руб.; в 2019 – 1 502 тыс. руб.

- расходов за 2020 г – 11 830 тыс. руб.; в 2019 – 3 425 тыс. руб.

3.14. События после отчётной даты и условные факты хозяйственной деятельности

События после отчётной даты и условные факты хозяйственной деятельности не выявлены.

3.15. Обеспечения обязательств и платежей полученные и выданные

Обеспечения обязательств и платежей полученных нет.

Обеспечения обязательств и платежей выданных: ООО «СИМКО БИОТЕК» является поручителем ООО «ДЕНТАЛ ИМПОРТ» перед АО «Газпромбанком» в исполнении обязательств, возникших из Кредитного соглашения об открытой кредитной линии от 19.08.2019 №2819-080, на основании договора поручительства № 2819-080-п4 от 19.08.2019, на сумму 50 000 000 рублей, со сроком действия договора до 26.07. 2025 года.

3.16. Данные о затратах на оплату используемых в течении календарного года энергоресурсов

Расходы на электроэнергию включены в арендную плату.

4. Информация о непрерывности и рисках хозяйственной деятельности предприятия

По состоянию на конец 2020 года в России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, проводимой финансовой и денежно-кредитной политики.

В целом, сложившаяся ситуация пока незначительно повлияла на динамику финансово-экономических показателей Общества, при этом Руководство Общества считает, что предпринимает все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

4.2. Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

4.3.Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентом своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Денежные средства размещаются в финансовых институтах, которые на момент размещения средств имеют, по оценкам, минимальный риск дефолта. Руководство осуществляет мониторинг кредитоспособности банков, в которых размещены денежные средства Общества, а также обеспечивает отсутствие превышения суммы депозитов, размещенных Обществом в каждой отдельной финансовой организации, над верхней границей разрешенного лимита.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

Обществом в 2020 году пересмотрена политика согласования договоров. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату авансовых платежей. Такие договора заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

4.4.Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- контроль за расходами с целью снижения издержек;
- расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых уникальных направлений для предложения клиентам с целью удержания существующих и привлечения новых;
- поиск новых оптовых покупателей.

4.5.Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2020 данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных

поступлений и расходов. На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений. Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

4.6. Валютный риск

Валютный риск - это риск несения убытков в связи с негативными изменениями валютных обменных курсов в отношении активов и обязательств Общества, выраженных в иностранной валюте.

Курсовые разницы в 2019- 2020 году (тыс. руб):

Статья	2019 год		2020 год	
	Доход	Расход	Доход	Расход
Курсовые разницы	30 179	15 521	30 719	43 579
Отклонение курса продаж от официального курса	956	2 438	1 426	6 518
ИТОГО:	31 135	17 959	32 145	50 097

4.7. Условные обязательства и условные активы

Условных активов и условных обязательств нет. Судебные разбирательства по состоянию на 31.12.2020 года отсутствуют.

4.8. Влияние COVID-19 на непрерывность деятельности

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в условиях COVID-19.

Все лица в организации, наделенные руководящими полномочиями, осуществили необходимые процедуры оценки риска COVID-19 на организацию и ее бухгалтерскую отчетность.

В течение 2020 года на бухгалтерскую отчетность организации не оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год:

- задержек в работе средств внутреннего контроля закрытия периода и подготовки бухгалтерской отчетности не было;
- перераспределения сфер ответственности или отсутствия персонала и соответственно изменения в функционировании средств контроля, значимых для аудита, ненадлежащего распределения обязанностей или прав доступа к данным, не было;
- потери эффективности средств контроля Общества не было;
- неэффективности отдельных мониторинговых средств внутреннего контроля из-за ограничений на передвижение работников не было;
- повышенного риска недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемых в обход средств контроля, предоставления ненадлежащих прав доступа к данным, ослабления прямого надзора за работниками - не было;

- повышенных рисков легализации (отмывания) доходов (риски ОД/ФТ/ФРОМУ) не было, проверки покупателей и поставщиков, согласования договоров и сделок проводились в обычном режиме;
- не предоставлялись ненадлежащие права утверждения сделок и договоров;
- задержек с предоставлением информации, необходимой для выполнения процедур и формирования выводов аудиторов, не было.

Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

Генеральный директор Баулина С.А.



Главный бухгалтер Щербакова Е.А.



15 марта 2021 года

