

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Лабора» за 2020 год**

г. Иркутск

17 марта 2021 года

ООО «Лабора» осуществляет деятельность торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Адрес государственной регистрации: 664075, Иркутская область, город Иркутск, улица Байкальская, дом № 239, комната 2-28.

Адрес фактического местонахождения: 664075, Иркутская область, город Иркутск, улица Байкальская, дом № 239, комната 2-28.

Организация имеет обособленное подразделение по адресу 664009 город Иркутск ул. Ширямова 36

Организация имеет филиалы зарегистрированный по адресу:

- 670000 г.Улан-Удэ ул.Оцимика дом 30А;

- 672038 Забайкальский край г.Чита ул.Красной Звезды дом 51А.

Организация является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерский учет ведется непрерывно, с даты государственной регистрации.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подлежит обязательному аудиту.

Организация в 2020 году осуществляла деятельность в условиях распространения новой корона-вирусной инфекции непрерывно.

Система внутреннего контроля, действующая в организации до момента начала пандемии Covid-19 автоматизирована, это позволило своевременно реагировать на продвижение товаров, расчетов с покупателями и поставщиками, принимать меры по снижению рисков.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности инвентаризация активов и обязательств завершена в полном объеме.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета в 2020 году внесены дополнения в раздел «Расходы».

Расширен перечень прочих расходов в связи с распространением новой корона-вирусной инфекции. Обобщенная информация о таких расходах отражена в форме «Отчет о финансовых результатах» строка 2350. Организация не осуществляла продажу активов и не привлекала дополнительные кредитные и заемные денежные средства, с целью пополнения оборотных средств в условиях корона-вируса.

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Числовые показатели

бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей. Пояснения по отдельным показателям отчетности раскрыты в таблицах к настоящим пояснениям.

При формировании бухгалтерской отчетности организация не отступала от правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету и принятой учетной политики.

Раскрытие информации по сегментам учетной политикой не предусмотрено.

Организация не является участником совместной деятельности.

Согласно учетной политики доходы и расходы формируются по методу начисления. Данные о доходах и расходах за отчетный год сопоставимы с данными за аналогичный период предыдущего года.

Доходы по видам деятельности составили 795 530 тыс.руб.

| Доходы по обычным видам деятельности | Сумма (тыс.руб.) |
|--------------------------------------|------------------|
| Продажа товаров                      | 769 500          |
| Оказание услуг                       | 16 576           |
| Сдача имущества в аренду             | 9 454            |

Расходы по обычным видам деятельности сгруппированы по традиционным элементам затрат: материальные затраты, затраты на оплату труда, отчисления на страховые взносы, амортизация, прочие затраты раскрыты в таблице 6 «Затраты на производство» без разделения по видам деятельности.

В составе прочих доходов отражены (в тыс. рублей):

- премия, полученная от поставщика – 9 277.
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам – 107.
- доходы прошлых лет - 482.
- восстановление резерва сомнительных долгов – 8 855.
- прочие доходы - 254.

В составе прочих расходов отражены (в тыс. рублей):

- расходы на услуги банков – 494.
- премии, полученная от поставщика (сторно) – 3 368.
- расходы благотворительного характера – 15 835.
- резерв сомнительных долгов – 5 502.
- расходы прошлых лет - 486.
- налог на имущество – 625.
- амортизация оборудования в безвозмездном пользовании – 2 469.
- прочие расходы, включая расходы на коронавирусную инфекцию - 1763.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начислена линейным способом. Переоценка основных средств не производится. Активы стоимостью не более 40 тыс. рублей, которые отвечают критериям основных средств, списываются в расходы одновременно по мере передачи их в эксплуатацию с отражением на забалансовом учете.

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов при их списании на расходы производится способом по методу ФИФО. Специальная оснастка и специальная одежда учитываются по правилам, установленным Методическими указаниями № 135н в составе материальных запасов.

14

Организация осуществляет реконструкцию основных средств.

Товары учитываются по стоимости приобретения. При отпуске товаров по мере их реализации используется метод первых по времени закупок (ФИФО).

Расходы по займам признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Организация раскрыла денежные эквиваленты в составе денежных средств.

Организация как субъект малого предпринимательства применяет ПБУ 18/02.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль и соответствует сумме отраженной в налоговой декларации по прибыли.

Постоянные налоговые обязательства (активы), изменения отложенных активов и налоговых обязательств отражены в отчете о финансовых результатах, причиной их изменений является изменение величины резервов и оценочных обязательств.

В соответствии с установленными правилами бухгалтерского учета организация начислила резервы по сомнительным долгам, исходя из существующего положения дел и ожиданий погашения возникшей задолженности. Оценка на обесценение запасов не проводилась из-за отсутствия необходимости в этом.

Организация сформировала оценочные обязательства (по оплате отпускных сотрудникам или иным обязательствам, вытекающим из договоров или контрактов). По состоянию на 31.12.2020 их величина составила 6 617 тыс. рублей.

Организация не планирует прекращения деятельности в целом, а также продажу имущества, сделки по которым оказали бы влияние на продолжение деятельности. За отчетный период чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

После отчетной даты и до момента подписания отчетности не было выявлено фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2020 год.

После отчетной даты организация не приняла новых обязательств по привлечению заемных средств и не заключала договора поручительства в связи с влиянием Covid-19.

Организация не является участником судебных разбирательств, возникающих в ходе обычной хозяйственной жизни. В отчетном периоде к организации не предъявлялись претензии или иски, которые могли бы оказать какое-либо существенное негативное влияние на ее деятельность или ее финансовое положение.

Государственная помощь в отчетном периоде не оказывалась.

В отчетном периоде не выявлены существенные ошибки прошлых периодов.

Организация привлекала заемные средства на пополнение оборотных средств и на инвестиции:

- кредиты банка 293 660 тыс. руб.

Заемствование средств осуществлялось под проценты.

В обеспечение обязательств перед банком организация передала в залог имущество без ограничения в его использовании. Размер общего залога по состоянию на 31.12.2020г. составил 31 086 тыс.руб.

Размер непогашенных обязательств перед банком (и) и иными займодавцами на 31.12.2020 г. составил 108 336 тыс. руб.

Кроме того поручителями по обязательствам являлись:

- ПАО СКБ Приморья «Примсоцбанк» (ИНН 2539013067)

18

Организация осуществляла операции со связанными сторонами, которые по своему характеру, виду деятельности и в стоимостном выражении не оказали влияние на финансовый результат, так как имели не существенное значение.

Связанными сторонами являются:

| Наименование связанной стороны    | Характер отношений                        |
|-----------------------------------|---|
| 1                                 | 2   |
| АО «Формула развития»             | Учредители, Генеральный директор Общества |
| Диженин Н.В.                      | Генеральный директор Общества             |
| Артемьев Андрей Анатольевич       | учредитель                                |
| Закаблуковский Виталий Викторович | учредитель                                |
| Логинов Олег Иванович             | учредитель                                |

Организация в 2020 году проводила операции со связанными сторонами следующего характера:

| Наименование связанной стороны | Вид операций  | Доля в общем объеме (%) за 2020 год, в.т.ч. НДС |
|--------------------------------|---|---|
| 1                              | 2   | 3   |
| АО «Формула развития»          | приобретение товаров, работ, услуг, основных средств и других активов | 3,4   |
| АО «Формула развития»          | продажа товаров, работ, услуг, основных средств и других активов      | 0,9   |

Состояние расчетов на 31.12.2020 по операциям со связанными сторонами:

- дебиторская задолженность отсутствует.
- кредиторская задолженность 8% от общей суммы дебиторской задолженности и контролируется.

Организация учитывает на забалансовых статьях:

Общество арендует помещения под офисы (г.Иркутск ул. Байкальская, д.№ 239, г.Чита ул.Красной Звезды дом 51А, г.Улан-Удэ ул.Оцимика дом 30А), склад (г.Иркутск ул.Ширямова дом 36) и земельный участок по адресу г.Иркутск ул. Байкальская, д.№ 239. Движение по договорам аренды отражены в таб. 2.4. настоящих пояснений. Арендованное имущество отражается на забалансовом счете 001 по условной оценке менее тысячи рублей за объект.

Основной управленческий персонал (должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия):

- Диженин Николай Валерьевич - генеральный директор;

73

Вознаграждение основному управленческому персоналу с учетом налогов и иных обязательств, выплачивались в виде:

Краткосрочные вознаграждения: 9 824 тыс.руб.

Иные вознаграждения не выплачивались.

На 31.12.2020 величина уставного капитала организации составляет 120 тыс. руб. и состоит из 3 долей. Доли в уставном капитале полностью оплачены.

Величина уставного капитала соответствует величине, определенной Уставом организации.

Согласно решения общего собрания участников в 2020 г. было распределено 33 000 тысяч рублей чистой прибыли пропорционально долям участников Общества. Расчеты с участниками завершены.

Доли ООО «Лабора» в собственности самой организации отсутствуют.

Приложение: Пояснения в табличной форме.

Генеральный директор

Диженин Николай Валерьевич

17 марта 2021 года

