

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью
«ПРОМОМЕД ДМ»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ» (ООО «ПРОМОМЕД ДМ», ОГРН 1167746497280, местонахождение 129090, г. Москва, пр-кт Мира, д. 13, стр. 1, офис 107/2) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2019 год и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ПРОМОМЕД ДМ» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

ООО «ПРОМОМЕД ДМ» не раскрыло в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год информацию, предусмотренную Приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008).

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному Кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте 13 раздела III пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2019 год: по состоянию на 31.12.2019 имеются выданные обеспечения обязательств на сумму 1 906 617 тыс. руб. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности ООО «ПРОМОМЕД ДМ» за 2018 год не проводился, сопоставимые показатели не были проаудированы.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих

обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

АО АК «Арт-Аудит»
Генеральный директор
квалификационный аттестат аудитора № 01-001293
ОРНЗ 21606070522

Аудиторская организация:

АО АК «Арт-Аудит»
ОГРН 1024101025134
Адрес (место нахождения): 125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606069430



С.И. Тихонов

«24» апреля 2020 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2019 г.

	Форма по ОКУД	Коды	
	Дата (число, месяц, год)	0710001	
Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"	по ОКПО	31	12
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2019	
Вид экономической деятельности Торговля оптовая фармацевтической продукцией	по ОКВЭД 2	02674487	
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	7724365841	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	46.46	
Местонахождение (адрес) 129090, Москва г, проспект Мира, дом № 13, строение 1, оф. 107/2		12300	16
		384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ


Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО АУДИТОРСКАЯ КОМПАНИЯ "АРТ-АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	4101084163
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1024101025134

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1 260	1 474	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	7 015	1 054	843
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	387 473	31 308	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 520	2 224	2 847
	Итого по разделу I	1100	397 268	36 060	3 690
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	157 151	150 814	215 197
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 434	5 994	763
	Дебиторская задолженность	1230	1 610 243	1 510 897	935 864
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	689 530	421 824	197 000
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 094	5 205	56 300
	Прочие оборотные активы	1260	292	5 815	3 756
	Итого по разделу II	1200	2 469 744	2 100 549	1 408 880
	БАЛАНС	1600	2 867 012	2 136 609	1 412 570

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	515 040	515 040	40
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	985 440	750 543	393 643
	Итого по разделу III	1300	1 500 480	1 265 583	393 683
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	17 890	30 220	558 370
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	4 060	-	-
	Итого по разделу IV	1400	21 950	30 220	558 370
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	163 739	131 524	143 496
	Кредиторская задолженность	1520	1 159 395	694 590	308 964
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	21 448	14 692	8 057
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 344 582	840 806	460 517
	БАЛАНС	1700	2 867 012	2 136 609	1 412 570

Руководитель



(подпись)

**Пенькова Марина
Владимировна**
(расшифровка подписи)

22 января 2020 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"**

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической
деятельности

Торговля оптовая фармацевтической продукцией

по
ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Общество с ограниченной
ответственностью / Частная собственность**

по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2019
02674487		
7724365841		
46.46		
12300	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	Выручка	2110	5 493 708	4 779 045
	Себестоимость продаж	2120	(3 264 492)	(2 679 853)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 229 216	2 099 192
	Коммерческие расходы	2210	(953 272)	(864 641)
	Управленческие расходы	2220	(295 094)	(216 096)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	980 850	1 018 455
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	58 527	25 939
	Проценты к уплате	2330	(16 141)	(41 988)
	Прочие доходы	2340	3 425 311	1 217 083
	Прочие расходы	2350	(4 127 113)	(1 767 145)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	321 434	452 344
	Текущий налог на прибыль	2410	(86 537)	(95 444)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(22 250)	(4 975)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	234 897	356 900

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2019
02674487	
7724365841	
46.46	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДИМ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	40	-	-	-	393 643	393 683
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	515 000	-	-	-	356 900	871 900
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	356 900	356 900
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	515 000	-	-	-	X	515 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	515 040	-	-	-	750 543	1 265 583
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	234 897	234 897
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	234 897	234 897
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	515 040	-	-	-	985 440	1 500 480

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
До корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	1 500 480	1 265 583	393 683



Марина Владимировна

 (подпись)

Пенькова Марина Владимировна

 (расшифровка подписи)

22 января 2020 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ПРОМОМЕД ДМ"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			по ОКПО	0710005		
Вид экономической деятельности	Торговля оптовая фармацевтической продукцией		ИНН	31	12	2019
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКВЭД 2	02674487		
Единица измерения:	в тыс. рублей		по ОКЕИ	7724365841		
				46.46		
				12300	16	
				384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 813 121	3 595 965
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 786 916	3 592 522
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	26 205	3 443
Платежи - всего	4120	(4 503 581)	(3 343 041)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(3 356 893)	(2 727 595)
в связи с оплатой труда работников	4122	(381 766)	(296 541)
процентов по долговым обязательствам	4123	(28 386)	(24 996)
налога на прибыль организаций	4124	(61 060)	(52 058)
ндфл ,страховые взносы	4125	(162 772)	(116 527)
прочие платежи	4129	(512 704)	(125 324)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	309 540	252 924
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	15 094	89 469
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11 011	88 949
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 083	520
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(355 875)	(346 528)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(1 531)	(5 441)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(354 344)	(341 087)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(340 781)	(257 059)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	176 845	417 915
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	176 845	417 915
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(144 715)	(464 875)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(4 791)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(144 715)	(460 084)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	32 130	(46 960)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	889	(51 095)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	5 205	56 300
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 094	5 205
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Пенькова Марина
Владимировна

(расшифровка подписи)



22 января 2020 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)
Общества с ограниченной ответственностью
«ПРОМОМЕД ДМ»
за 2019 год**

**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		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	за 2019 г. за 2018 г.	291 -	(31) -	1 138 291	- -	(221) (31)	- -	- -	- -	1 429 291	(252) (31)
Прочие нематериальные активы	5101 5111	за 2019 г. за 2018 г.	291 -	(31) -	914 291	- -	(214) (31)	- -	- -	- -	1 205 291	(245) (31)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-

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
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	1 214	426	(419)	(1 138)	83
	5190	за 2018 г.	-	1 505	-	(291)	1 214
в том числе:	5181	за 2019 г.	557	143	-	(700)	-
	5191	за 2018 г.	-	557	-	-	557
Веб-сайт "Редуксин" и "Стройная Россия"	5182	за 2019 г.	151	64	-	(215)	-
	5192	за 2018 г.	-	151	-	-	151
Веб-сайт "АМБЕНЕ-Био"	5183	за 2019 г.	-	83	-	-	83
	5193	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Веб-сайт "Салвисар"	5184	за 2019 г.	151	72	-	(223)	-
	5194	за 2018 г.	-	151	-	-	151
Веб-сайт "Фоллионорм"	5185	за 2019 г.	355	64	(419)	-	-
	5195	за 2018 г.	-	355	-	-	355
Исключительная лицензия на использование фотографий бренд-Модельформ, спонсор-ПРОМОМЕД ДМ	5186	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5196	за 2018 г.	-	291	-	(291)	-



Руководитель Пенькова Марина Владимировна
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 января 2020 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	1 602	(548)	6 361	-	-	(575)	-	-	-	7 963	(1 123)	
	5210	за 2018 г.	995	(152)	607	-	-	(396)	-	-	-	1 602	(548)	
в том числе:														
	Офисное оборудование	5201	за 2019 г.	1 557	(514)	551	-	-	(564)	-	-	2 108	(1 078)	
5211		за 2018 г.	950	(141)	607	-	-	(373)	-	-	1 557	(514)		
Транспортные средства	5202	за 2019 г.	-	-	5 473	-	-	-	-	-	5 473	-		
	5212	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2019 г.	-	-	140	-	-	-	-	-	140	-		
	5213	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Другие виды основных средств	5204	за 2019 г.	45	(34)	197	-	-	(11)	-	-	242	(45)		
	5214	за 2018 г.	45	(11)	-	-	-	(23)	-	-	45	(34)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:														
	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты 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 2019 г.	-	6 639	(103)	(6 361)	175
	5250	за 2018 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Руководитель **Пенькова Марина Владимировна**

(расшифровка подписи)

22 января 2020 г.



2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	-	-	-
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	-	-	-



Пенькова Марина
Владимировна
(расшифровка подписи)

(подпись)

Руководитель

22 января 2020 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	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	150 814	-	√ 4 426 257	(4 419 920)	-	-	X	157 151	-	
	5420	за 2018 г.	215 197	-	√ 3 685 112	(3 749 495)	-	-	X	√ 150 814	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	30 667	-	√ 73 498	(59 585)	-	-		44 580	√	
	5421	за 2018 г.	25 436	-	68 006	(62 775)	-	-		30 667	√	
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	50 900	-	√ 102 104	(94 556)	-	-		58 448	√	
	5422	за 2018 г.	29 289	-	114 671	(93 060)	-	-		50 900	√	
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	69 247	-	3 195 307	(3 210 431)	-	-		54 123	√	
	5423	за 2018 г.	160 472	-	2 523 123	(2 614 348)	-	-		69 247	√	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	
	5424	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	-	-	102 076	(102 076)	√	-		-	-	
	5425	за 2018 г.	-	-	114 671	(114 671)	√	-		-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	953 272	(953 272)	√	-		-	-	
	5426	за 2018 г.	-	-	864 641	(864 641)	√	-		-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	
	5427	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	
	5408	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	
	5428	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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) _____
 Пенькова Марина
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

22 января 2020 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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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	описание на финансовый результат	восстановление резерва	начисление резерва по сомнительным долгам							
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и и	5502	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2019 г.	1 580 487	-76 254	1 142 702	0	-1 038 227	0	-168 939	167 404	0	1 684 962	0	1 684 962	-74 719	-74 719	
	5530	за 2018 г.	943 158	-7 294	1 086 316	0	-455 551	0	-54 655	123 615	6 420	1 580 487	144	1 580 487	-76 254	-76 254	
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и и	5511	за 2019 г.	1 210 617	-76 254	686 553		-859 817		-168 939	167 404		1 037 353		1 037 353	-74 719	-74 719	
	5531	за 2018 г.	924 707	-7 294	714 021		-428 111		-54 655	123 615		1 210 617		1 210 617	-76 254	-76 254	
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	37 362		24 956		-34 171					28 147		28 147			
	5532	за 2018 г.	13 209		30 686		-6 533					37 362		37 362			
Прочая	5513	за 2019 г.	332 508		431 193		-144 239					619 462		619 462			
	5533	за 2018 г.	5 242		341 609		-20 907				6 420	332 508	144	332 508			
Итого	5500	за 2019 г.	1 580 487	-76 254	1 142 702	0	-1 038 227	0	-168 939	167 404	x	1 684 962	x	1 684 962	-74 719	-74 719	
	5520	за 2018 г.	943 158	-7 294	1 086 316	0	-455 551	0	-54 655	123 615	x	1 580 487	x	1 580 487	-76 254	-76 254	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 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		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
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи- еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	30220	5760	864	-14894	-	-	-	-	21 950
в том числе:											
займы	5553	за 2019 г.	30 220	1 700	864	-14 894	0	0	0	0	17 890
	5573	за 2018 г.	558 370		30 023	-558 173	0	0	0	0	30 220
прочая	5554	за 2019 г.		4 060	0	0	0	0	0	0	4 060
	5574	за 2018 г.			0	0	0	0	0	0	0
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	826 114	785 397	16 525	-304 902	0	0	0	0	1 323 134
в том числе:	5580	за 2018 г.	452 460	870 262	15 710	-518 880	0	0	0	6 419	826 114
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	557 787	239 552	0	-132 716	0	0	0	0	664 623
авансы полученные	5581	за 2018 г.	243 900	371 779	0	-57 892	0	0	0	0	557 787
	5562	за 2019 г.	172	891	0	-161	0	0	0	0	902
	5582	за 2018 г.	3 316	153	0	-3 297	0	0	0	0	172
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	129 712	31 945	1 248	-2 339	0	0	0	0	160 566
кредиты, займы	5583	за 2018 г.	46 014	76 413	3 690	-2 918	0	0	0	6 412	129 712
	5564	за 2019 г.	131 524	175 145	15 277	-158 207	0	0	0	0	163 739
	5584	за 2018 г.	143 496	417 915	12 020	-441 907	0	0	0	0	131 524
прочая	5566	за 2019 г.	6 919	337 864	0	-11 479	0	0	0	0	333 304
	5586	за 2018 г.	10 943	4 002	0	-8 075	0	0	0	7	6 919
задолженность по оплате дивидендов	5567	за 2019 г.	0			0	0	0	0	X	0
	5587	за 2018 г.	4 791			-4 791	0	0	0	X	0
Итого	5550	за 2019 г.	856 334	791 157	17 389	-319 796	0	0	0	0	1 345 084
	5570	за 2018 г.	1 010 830	870 262	45 733	-1 077 053	0	0	0	6 419	856 334

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись) _____
 Пенькова Марина
 Владимировна
 (расшифровка подписи)

22 января 2020 г.

ПОЯСНЕНИЯ

К Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «ПРОМОМЕД ДМ» за 2019 год

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

Открытое акционерное общество «ПРОМОМЕД ДМ» (далее «Общество») зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве за № 1167746497280 25 мая 2016 года. Свидетельство 77 № 017820465.

Место нахождения (юридический адрес) ООО «ПРОМОМЕД ДМ» - 129090, Москва г, Проспект Мира, дом № 13, строение 1, оф. 107/2

Основным видом деятельности ООО «ПРОМОМЕД ДМ» является:

Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

Среднегодовая численность работающих в ООО «ПРОМОМЕД ДМ» по состоянию на 31 декабря 2019 г. составила 175 чел.

Полномочия единоличного исполнительного органа возложены на управляющую организацию ООО «УК «ПРОМОМЕД» на основании договора от 08.12.2016 г., согласно Решения № 02/2016 от 06.12.2016 г. до 31.07.2019 г.

На основании Решения № 04/2019 от 26.07.2019 года прекращены полномочия, возложенные на управляющую компанию ООО «УК «ПРОМОМЕД».

С 01.08.2019 функции единоличного исполнительного органа возложены на Генерального директора Пенькову Марину Владимировну на основании Протокола № 2 Заседания Совета Директоров ООО «ПРОМОМЕД ДМ».

Филиалы, представительства у Общества отсутствуют.

II. Организация бухгалтерского учета и учетная политика

При ведении бухгалтерского учета ООО «ПРОМОМЕД ДМ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность ООО «ПРОМОМЕД ДМ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящий годовой бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом 56 /ПР от 30.12.2017 г.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

1. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства в кассе и на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуто отражены в составе прочих доходов и расходов.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность. Включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3. Учет материально-производственных запасов (МПЗ)

К бухгалтерскому учету в качестве материально-производственных запасов принимаются активы стоимостью менее 40 000 рублей (без учета НДС).

МПЗ принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение, за исключением НДС.

Единицей учета МПЗ является номенклатурный номер.

Все МПЗ, отпускаемые в производство или на иные цели, оцениваются по средней себестоимости.

4. Учет основных средств.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

В состав основных средств включаются фактически эксплуатируемые объекты недвижимости, принятые к учету в установленном порядке с момента ввода их в эксплуатацию (независимо от даты начала и окончания государственной регистрации прав собственности на них). Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Первоначальная стоимость объектов основных средств после принятия их к учету не может быть изменена, за исключением работ по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и в других случаях, установленных положениями (стандартами) по бухгалтерскому учету. Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

В Бухгалтерском балансе основные средства отражаются по остаточной стоимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется комиссионно, при принятии объекта к бухгалтерскому учету. Состав Комиссии утверждается Генеральным директором Общества. Общество применяет сроки полезного использования исходя из норм амортизационных отчислений, утвержденных постановлением СМ СССР от 22 октября 1990 г. № 1072. По основным

средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты основных средств, используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы и не используются в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;

- объекты основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельные участки; объекты природопользования; объекты, отнесенные к музейным предметам и музейным коллекциям, и др.).

5. Учет нематериальных активов.

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, в сумме всех фактических расходов на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных Обществом, определяется как сумма фактических расходов на создание, изготовление (израсходованные материальные ресурсы, оплата труда, включая страховые взносы в государственные внебюджетные фонды, услуги сторонних организаций по контрагентским (соисполнительским) договорам, патентные пошлины, связанные с получением патентов, свидетельств, и т.п.).

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражаются за минусом начисленной амортизации (по остаточной стоимости). Амортизация НМА производится линейным способом в течение срока полезного использования. Определение срока полезного использования производится исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;

- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Первоначальная стоимость нематериальных активов после их принятия к бухгалтерскому учету не подлежит изменению, кроме случаев, установленных законодательством Российской Федерации. Изменения способов определения амортизации нематериальных активов в отчетный период не было.

6. Незавершенное производство

К незавершенному производству Общества относится продукция (работы), не прошедшая всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом.

Оценка незавершенного производства производится по фактической производственной себестоимости. Фактическая себестоимость товара собственного производства определяется Обществом исходя из фактических расходов, связанных с изготовлением данного товара.

7. Займы и кредиты

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете Общества (заемщика) в размере полученной суммы или в стоимостной оценке других вещей, предусмотренных договором займа в момент их фактического получения.

Проценты по займам (кредитам) признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Полученные Обществом займы (кредиты) отражаются в бухгалтерском балансе в суммах, оставшихся у Общества обязательств по заемным средствам на отчетную дату, с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения).

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без учета стоимости НДС.

Исходя из требования осмотрительности, Общество осуществляет начисление резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе с учетом (за вычетом) начисленного резерва по сомнительным долгам.

9. Уставной капитал

Уставной капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Величина уставного капитала соответствует установленной в Уставе Общества и составляет 515 040 тыс.руб. рублей.

10. Признание доходов

Доходы, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

-доходы от обычных видов деятельности;

-прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

-выручка от продажи фарм.продукции

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, относятся к прочим доходам.

В составе прочих доходов Общества отражены:

-Финансовые премии от поставщиков;

-Проценты по депозитам;

-Восстановление резервов по сомнительным долгам;

-Прочие внереализационные доходы.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг (не долгосрочного характера) признается, когда работа/услуга считается выполненной/принятой. Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги, продажи конкретного изделия признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия. Работа/услуга считается выполненной/принятой на дату подписания акта приемки – передачи работ (услуг) обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором о выполнении работ (оказании услуг), а также требованиями законодательных и нормативных актов.

Выручка отражена в отчетности за минусом НДС.

11. Признание расходов

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности Общества считаются расходы, осуществление которых связано с обычными видами деятельности.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

К расходам по обычным видам деятельности Общества, относятся затраты, непосредственно связанные с выпуском продукции, выполнением работ и оказанием услуг по основным видам деятельности.

К общепроизводственным расходам Общества относятся расходы по обслуживанию производств.

К общехозяйственным расходам Общества относятся расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

К расходам на продажу (коммерческие расходы) относятся расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг.

Учет затрат ведется на следующих счетах бухгалтерского учета:

- 44 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность»

Группировка затрат ведется видам затрат.

- 26 «Общехозяйственные расходы»
- 20 «Основное производство»

Группировка затрат ведется видам затрат и подразделениям.

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полном объеме на себестоимость продаж отчетного периода.

В составе прочих расходов Общества признаны:

- проценты по займам и кредитам;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями (банковские комиссии);
- выплата материальной помощи сотрудникам;
- выплата компенсаций сотрудникам;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- финансовая премия покупателям;
- создание резервов по сомнительным долгам
- прочие внереализационные расходы.

12. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов, если удовлетворяют общим условиям признания актива, но в соответствии с действующим законодательством о бухгалтерском учете не могут быть отнесены к нематериальным активам, основным средствам, запасам и т.д.

Расходы будущих периодов подлежат списанию равномерно в течение периода, к которому они относятся. Расходы будущих периодов в зависимости от срока их погашения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. Краткосрочными признаются расходы будущих периодов, срок списания которых в состав расходов не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные расходы будущих периодов признаются долгосрочными.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается Обществом самостоятельно в момент признания расхода на основании договоров и других документов, оформленных в установленном порядке.

В Бухгалтерском балансе остаток по счету 97 в зависимости от срока погашения на отчетную дату отражается:

- по группе статей «Прочие внеоборотные активы» раздела «Внеоборотные активы», если срок списания актива более 12 месяцев после отчетной даты;
- по группе статей «Прочие оборотные активы» раздела «Оборотные активы», если срок списания актива не более 12 месяцев после отчетной даты.

Если по состоянию на отчетную дату срок списания РБП, которые первоначально признавались как долгосрочные, становится равным 12 месяцам (или менее), организация осуществляет перевод такого РБП в краткосрочные активы.

13. Существенные отступления от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету

Обществом в 2019 году существенных отступлений от правил, установленных нормативными документами по бухгалтерскому учету, не производилось.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Краткая характеристика деятельности Общества

Основным видом деятельности ООО «ПРОМОМЕД ДМ» является: Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

По итогам 2019 года основная доля выручки получена от основного вида деятельности.

По итогам 2019 года сумма чистой прибыли составила 234 897 руб.

Сумма нераспределенной прибыли, определенной исходя из бухгалтерской отчетности на 31.12.2019 г. составила 985 440 тыс. рублей.

Текущая деятельность

За отчетный период размер средств

- полученных от покупателей и заказчиков, составил 4 786 916 тыс. рублей .

- прочие поступления по текущей деятельности – 26 205 тыс. руб.

Размер средств, направленных на оплату

- приобретенных товаров, работ, услуг и иных оборотных активов - 3 356 893 тыс. рублей,

- труда сотрудников - 381 766 тыс. рублей,

- процентов по долговым обязательствам – 28 386 тыс.руб.

- налога на прибыль - 61 060 тыс. рублей

- ндфл ,страховых взносов – 162 772 тыс.руб.

- на прочие расходы – 512 704 тыс. рублей.

Сальдо денежных потоков от текущих операций составляет -309 540 тыс.руб.

Инвестиционная деятельность

Размер средств полученных от возврата
 -предоставленных займов составила -11 011 тыс.руб.
 -процентов по процентам по долговым финансовым вложениям и аналогичным поступлениям от долевого участия в других организациях - 4 083 тыс.руб.
 Платежи
 -в связи с приобретением ,созданием ,модернизацией ,реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов – 1 531 тыс.руб.
 -в связи с приобретением долговых ценных бумаг ,предоставление займов другим лицам -354 344 тыс. руб.
 Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций -340 781 тыс.руб.

Финансовая деятельность

Размер средств, полученных :
 -кредитов, займов - 176 845 тыс. рублей
 Размер средств, направленных
 -на погашение займов и кредитов, составил- 144 715 тыс. рублей.
 Сальдо денежных потоков от финансовых операций 32 130

2. Уставной капитал Общества

По состоянию на 31 декабря 2019 уставной капитал полностью оплачен.
 Размер Уставного капитала составляет 515 040 тыс. руб.

3. Нематериальные активы

Данные о наличии и движении Нематериальных активов в 2019 г. приведены в Приложении 1.

4. Основные средства

Данные о наличии и движении основных средств в 2019г. приведены в приложении 2.

5. Чистые активы Общества

По состоянию на 31 декабря 2019 чистые активы Общества составили 1 500 480 тыс. рублей.
 Расшифровка данных отражена в Приложении 3.

6. Финансовые вложения

Расшифровка наличия и движения финансовых вложений :

Долгосрочные :

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2019	Сумма вложения,тыс.ру	Сумма погашения	Сальдо на 31.12.2019
Диамовита ООО	308	223		531
2018-01/03 от 20.03.2018 г.	308	223		531
Жданов Игорь Вячеславович		5 000	500	4 500
Договор займа №23-05-2019-Ж от 23.05.19		5 000	500	4 500
Эн.Си.Продакшн ООО		52 269		52 269
Договор цессии №30-09-2019-Э/1 (уступка права требования) от 30.09.2019		35 818		35 818

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2019	Сумма вложения,тыс.ру	Сумма погашения	Сальдо на 31.12.2019
Договор цессии №30-09-2019-Э/2 (уступка права требования) от 30.09.2019		16 451		16 451
Итого :	308	57 492	500	57 300
24% доли Миракл Фарм		330 173		330 173
ВСЕГО :	308	387 665	500	387 473

Краткосрочные :

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2019 ,тыс.руб.	Сумма выданного займа ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2019 ,тыс.руб.
Захарова Елена Николаевна	3 000		3 000	
Договор займа №20-12-2018-3 от 20.12.2018	3 000		3 000	
Малинкович Александр Маркович		168 675		168 675
договор займа №24-04-19-МА от 24.04.19		168 675		168 675
МедПро ООО	49 000	70 750		119 750
Договор займа №23-05-2019-М от 23.05.2019		31 350		31 350
Договор займа №25-12-2018-М от 25.12.2018	49 000	39 400		88 400
Миракл Фарм ООО	285 565			285 565
19-12-17МФ от 19.12.2017	285 565			285 565
ПРОМОМЕД РУС ООО		30 000		30 000
Договор займа №17-04-19-РУС от 17.04.2019		30 000		30 000
СитиФарм ООО	19 660	46 253	65 913	
Договор займа №25-09-2018-УК от 25.09.2018 г.	19 660	12 140	31 800	
Договор займа №13-05-2019-УК от 13.05.2019		32 780	32 780	
Договор займа №02-12-2019-УК от 02.12.2019		1 333	1 333	
Эн.Си.Фарм ООО	62 699	33 443	46 302	49 840
24-08-18-Э(ЕВР) от 24.08.18	62 699	33 443	46 302	49 840
Эн.Си.Девелоп ООО	31 000			31 000
договор займа 04-12-2018-ЭН от 04.12.2018	31 000			31 000
ИТОГО :	450 924	349 121	115 215	684 830
Депозит	Сальдо на 01.01.2019 ,тыс.руб.	Размер возмещения ,тыс .руб.	Размер возврата ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2019 ,тыс.руб.
РАЙФФАЙЗЕНБАНК	1 900	2 156 650	2 153 850	4 700
Депозит	1 900	2 156 650	2 153 850	4 700
ИТОГО :	1 900	2 156 650	2 153 850	4 700
ВСЕГО :	452 824	2 505 771	2 269 065	689 530

Проценты по краткосрочным займам / депозитам :

Наименование контрагента	Сальдо на 01.01.2019, тыс.руб.	Начисление, тыс.руб.	Сумма погашения, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2019, тыс.руб.
РАЙФФАЙЗЕНБАНК		369,00	369,00	
Итого проценты по депозитам :		369,00	369,00	
Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2019, тыс.руб.	Начисление %, тыс.руб.	Сумма погашения, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2019, тыс.руб.
Захарова Елена Николаевна	8	108	116	
Договор займа №20-12-2018-3 от 20.12.2018	8	108	116	
Малинкович Александр Маркович		5823		5 823
договор займа №24-04-19-МА от 24.04.19		5823		5 823
МедПро ООО	60	8940		9 000
Договор займа №25-12-2018-М от 25.12.2018	60	7945		8 005
Договор займа №23-05-2019-М от 23.05.2019		995		995
Миракл Фарм ООО	23 328	25 701		49 029
19-12-17МФ от 19.12.2017	23 328	25 701		49 029
ПРОМОМЕД РУС ООО	142	1588	142	1588
Договор займа №06-11-18-РУС от 06.11.18	142		142	
Договор займа №17-04-19-РУС от 17.04.2019		1588		1588
СитиФарм ООО	506	4 333	4 839	
Договор займа №25-09-2018-УК от 25.09.2018 г.	506	2 695	3 201	
Договор займа №13-05-2019-УК от 13.05.2019		1 635	1 635	
Договор займа №02-12-2019-УК от 02.12.2019		3	3	
Эн.Си.Фарм ООО	1 244	8 029	7 967	1 306
24-08-18-Э(ЕВР) от 24.08.18	1 244	8 029	7 967	1 306
Эн.Си.Девелоп ООО	181	2 883		3 064
договор займа 04-12-2018-ЭН от 04.12.2018	181	2 883		3 064
Итого проценты по краткосрочным займам :	25 469	57 405	13 064	69 810
Всего проценты по краткосрочным займам /депозитам :	25 469	57 774	13 433	69 810
<u>Проценты по долгосрочным займам :</u>				

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2019 ,тыс.руб.	Начисление ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2019 ,тыс.руб.
Диамовита ООО	14	38		52
2018-01/03 от 20.03.2018 г.	14	38		52
Жданов Игорь Вячеславович		271		271
Договор займа №23-05-2019-Ж от 23.05.19		271		271
Эн.Си.Продакшн ООО		444		444
Договор займа №2 от 15.12.2016		444		444
Итого проценты по долгосрочным займам:	14	753	0	767

7. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, переданные в залог, отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

Расшифровка наличия и движения материально-производственных запасов отражены в Приложении 4 к Пояснениям.

8. Заемные средства

Займ краткосрочный

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2019 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сумма полученного займа ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2019 ,тыс.руб.
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	131 015	131 015	163 145	163 145
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 19.04.2018	38 000	38 000		
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 21.08.2018	23 435	23 435		
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 22.08.2018	32 580	32 580		
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 27.09.2018	7 000	7 000		
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 30.08.2018	8 000	8 000		
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 31.08.2018	13 000	13 000		
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.11.2018	9 000	9 000		
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 26.03.2019			5 500	5 500
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 27.03.2019			16 290	16 290
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 28.03.2019			16 195	16 195
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 04.04.2019			17 400	17 400
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 05.06.2019			3 280	3 280
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 06.06.2019			2 200	2 200
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 07.06.2019			5 580	5 580

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2019 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сумма полученного займа ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2019 ,тыс.руб.
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 25.06.2019			21 800	21 800
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 05.07.2019			8 000	8 000
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 30.07.2019			15 400	15 400
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 08.08.2019			13 500	13 500
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.08.2019			20 000	20 000
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 18.10.2019			18 000	18 000
БИОПРЕПАРАТ ОАО		12 000	12 000	
09-01-2019-БП от 09.01.2019		12 000	12 000	
ИТОГО :	131 015,00	143 015,00	175 145,00	163 145,00
Проценты по займам краткосрочным	Сальдо на 01.07.2019 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Начисление % ,тыс.руб.	Сальдо на 30.09.2019 ,тыс.руб.
РАЙФФАЙЗЕНБАНК АО	509	14 131	14 216	594
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018	136	1 381	1 245	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 21.08.2018	93	1 270	1 177	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 22.08.2018	130	1 824	1 694	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 27.09.2018	30	492	462	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 30.08.2018	32	450	418	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 31.08.2018	51	367	316	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.11.2018	37	265	228	0
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 26.03.2019		411	431	20
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 27.03.2019		1 212	1 272	60
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 28.03.2019		1 203	1 263	60
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 04.04.2019		1 300	1 367	67
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 05.06.2019		179	191	12
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 06.06.2019		119	127	8
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 07.06.2019		301	321	20
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 25.06.2019		1 057	1 136	79
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 05.07.2019		360	389	29
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 30.07.2019		567	622	55

Проценты по займам краткосрочным	Сальдо на 01.07.2019 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Начисление % ,тыс.руб.	Сальдо на 30.09.2019 ,тыс.руб.
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 08.08.2019		462	511	49
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 16.08.2019		639	710	71
Кредитный договор 11742/2-SRN от 19.04.2018 Уведомление от 18.10.2019		272	336	64
БИОПРЕПАРАТ ОАО		1 061	1 061	0
01-02-2018-БП от 01.02.2018		1 061	1 061	0
Итого проценты :	509	15 192	15 277	594
ИТОГО сумма займа и процентов :	131 524	158 207	190 422	163 739

Займ долгосрочный

Наименование контрагента /Дата ,номер договора	Сальдо на 01.01.2019 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Сумма полученного займа ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2019 ,тыс.руб.
Промомед Холдингс ООО	7 904	1 700	1 700	7 904
Договор займа №01/2017 от 15.11.2017г.	7 904			7 904
Договор займа №19-09-19ПХ от 19.09.2019г.		1 700	1 700	
Проценты по займам долгосрочным	Сальдо на 01.01.2019 ,тыс.руб.	Сумма погашения ,тыс.руб.	Начисление % ,тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2019 ,тыс.руб.
Промомед Холдингс ООО	22 316	13 194	864	9 986
Договор займа №01/2017 от 15.11.2017г.	22 316	13 160	830	9 986
Договор займа №19-09-19ПХ от 19.09.2019г.		34	34	
ИТОГО сумма займа и процентов :	30 220	14 894	2 564	17 890

9.Незавершенное строительство

Незавершенное строительство на 31 декабря 2019 года у Общества отсутствует.

10.Доходы общества

В отчетном году выручка Общества составила 5 493 708 тыс. рублей без учета НДС.

Выручка от реализации признавалась по мере отгрузки товара. Она отражена в отчетности за минусом НДС.

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручки превышает порог существенности (5%).

В отчетном году Общество не получало выручку в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами.

В составе прочих доходов Общества в 2018г. признаны.

Наименование	Сумма, тыс.руб.
Проценты по депозитам /займам выданным	58 527
Удержание за неотработанные дни отпуска по календарным дням	78
Восстановление Резервов по сомнительным долгам	168 939
Финансовые премии от поставщиков	312 676
Доходы по Договору уступки прав требования /договору факторинга	2 920 986
Доходы , связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	29

<i>Наименование</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>
Прочие внереализационные доходы (расходы)	6 116
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 941
Доходы , связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	13 546
Итого	3 483 838

11.Расходы общества

Затраты на производство Общества в тыс.руб. :

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	68 118	67 356
Расходы на оплату труда	5620	409 707	312 387
Отчисления на социальные нужды	5630	99 586	75 989
Амортизация	5640	796	427
Прочие затраты	5650	761 328	739 249
Итого по элементам	5660	1 339 535	1 195 408
Фактическая себестоимость проданных товаров		3 173 323	2 565 182
		-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 512 858	3 760 590

В составе прочих расходов в 2019 г. признаны:

<i>Наименование</i>	<i>Сумма, тыс.руб.</i>
Проценты по договорам займа	16 141
Резервы по сомнительным долгам	167 404
Прочие внереализационные доходы (расходы)	69 021
Госпошлина	20
Социальные выплаты сотрудникам	3 666
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	2 120
Финансовые премии покупателям	841 378
Благотворительность	1 602
Списание неликвидных товаров	28 767
Банковские услуги	1 935
Прибыль (убыток) прошлых лет	2 770
Комиссия по факторинговому обслуживанию	73 898
Расходы, связанные с реализацией права требования до наступления срока платежа	2 920 986
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	13 546
Итого	4 143 254

12.Налоги

Для целей налогообложения НДС и налога на прибыль Общество признает выручку по итогам каждого налогового периода исходя из фактической реализации (передачи) товаров (выполнения работ, оказания услуг) за истекший налоговый период.

Сумма постоянных налоговых обязательств (активов) составила – (22 250)тыс. рублей.

13.Обеспечение обязательств и платежей Общества

Подробная информация по обеспечению обязательств в тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	501 231	470 815	100 000
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 906 617	1 357 530	554 592
в том числе:				
	5811	-	-	-

14. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской и кредиторской задолженности в отчетном периоде отражена в Приложении № 4 и 5 к Пояснениям.

15. Пояснения по государственной помощи

Государственная помощь в отчетном году Обществу не оказывалась.

16. Оценочные обязательства

Информация о оценочных обязательствах в тыс.руб.:

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	14 692	36 542	(29 786)	-	21 448
в том числе:						
Резерв на отпуск	5701	14 692	36 542	(29 786)	-	21 448

17. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор

«22» января 2020 г.



Пенькова М.В.