

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах**

ООО "ГАС+"

за 2020 год

| | | |
|------|--|----|
| 1. | Краткая характеристика Общества..... | 6 |
| 1.1 | Форма собственности, наименование, дата создания..... | 6 |
| 1.2 | Основание деятельности..... | 6 |
| 1.3 | Место нахождения, ИНН, ОГРН, свидетельство о постановке, телефон, почта..... | 6 |
| 1.4 | Виды деятельности..... | 7 |
| 1.5 | Наличие лицензии..... | 7 |
| 1.6 | Среднегодовая численность..... | 8 |
| 1.7 | Обособленные подразделения..... | 8 |
| 1.8 | Уставный капитал..... | 9 |
| 2. | Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности..... | 9 |
| 2.1 | Особенности Учетной политики..... | 9 |
| 2.2 | Особенности Бухгалтерской отчетности..... | 10 |
| 2.3 | Порядок учета материально-производственных запасов (МЗП)..... | 11 |
| 2.4 | Порядок учета основных средств (ОС)..... | 11 |
| 2.5 | Вложения во внеоборотные активы..... | 11 |
| 2.6 | Переводы в пути..... | 11 |
| 2.7 | Задолженность покупателей и заказчиков..... | 11 |
| 2.8 | Порядок формирования доходов..... | 12 |
| 2.9 | Порядок формирования расходов..... | 12 |
| 2.10 | Взносы и налоги..... | 12 |
| 2.11 | Забалансовый счет..... | 12 |
| 2.12 | Резерв под обесценение финансовых вложений, Резерв по сомнительным долгам и Резерв предстоящих расходов..... | 13 |

| | | |
|-------|--|----|
| 2.13 | Резервный капитал | 13 |
| 2.14 | Добавочный капитал | 13 |
| 3. | Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс) | 13 |
| 3.1 | Раскрытие информации о нематериальных активах | 13 |
| 3.1.1 | Строка 1110 «Нематериальные активы» | 13 |
| 3.1.2 | Строка 1120 «Результаты исследований и разработок» | 13 |
| 3.1.3 | Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы» | 14 |
| 3.2 | Раскрытие информации об основных средствах (ОС) | 14 |
| 3.2.1 | Строка 1150 «Основные средства» | 14 |
| 3.3 | Раскрытие информации о финансовых вложениях | 16 |
| 3.3.1 | Строка 1240 «Финансовые вложения» | 16 |
| 3.4 | Раскрытие информации об отложенных налоговых активах | 17 |
| 3.4.1 | Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» | 17 |
| 3.5 | Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах | 17 |
| 3.5.1 | Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы» | 17 |
| 3.6 | Раскрытие информации о запасах | 17 |
| 3.6.1 | Строка 1210 «Запасы» | 17 |
| 3.7 | Раскрытие информации о резервах | 19 |
| 3.7.1 | «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей» | 19 |
| 3.7.2 | «Резерв под обесценение финансовых вложений» | 19 |
| 3.8 | Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость | 19 |
| 3.9 | Раскрытие информации о дебиторской задолженности | 19 |
| 3.9.1 | Строка 1230 «Дебиторская задолженность» | 19 |

| | | |
|--------|---|----|
| 3.10 | Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах..... | 21 |
| 3.10.1 | Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»..... | 21 |
| 3.11 | Раскрытие информации о прочих оборотных активах..... | 21 |
| 3.11.1 | Строка 1260 «Прочие оборотные активы»..... | 21 |
| 3.12 | Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров..... | 22 |
| 3.12.1 | Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»..... | 22 |
| 3.13 | Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов)..... | 22 |
| 3.13.1 | Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»..... | 22 |
| 3.14 | Раскрытие информации о заёмных средствах..... | 23 |
| 3.14.1 | Строка 1410 «Заёмные средства»..... | 23 |
| 3.14.2 | Строка 1510 «Заёмные средства»..... | 23 |
| 3.15 | Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах..... | 23 |
| 3.15.1 | Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»..... | 23 |
| 3.16 | Раскрытие информации об оценочных обязательствах..... | 23 |
| 3.16.1 | Строка 1430 «Оценочные обязательства»..... | 23 |
| 3.16.2 | Строка 1540 «Оценочные обязательства»..... | 24 |
| 3.17 | Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах..... | 24 |
| 3.17.1 | Строка 1450 «Прочие обязательства»..... | 24 |
| 3.18 | Раскрытие информации о кредиторской задолженности..... | 24 |
| 3.18.1 | Строка 1520 «Кредиторская задолженность»..... | 24 |
| 3.19 | Раскрытие информации о доходах будущих периодов..... | 26 |
| 3.19.1 | Строка 1530 «Доходы будущих периодов»..... | 26 |
| 3.20 | Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах..... | 26 |

| | | |
|--------|---|----|
| 3.20.1 | Строка 1550 «Прочие обязательства»..... | 26 |
| 3.21 | Раскрытие информации о государственной помощи..... | 26 |
| 3.22 | Порядок учёта активов и обязательств, стоимость выражена в иностранной валюте..... | 26 |
| 4. | Раскрытие информации о результатах деятельности (Отчёт о финансовых результатах)..... | 27 |
| 4.1 | Раскрытие информации по выручке..... | 27 |
| 4.2 | Раскрытие информации о себестоимости..... | 27 |
| 4.3 | Раскрытие информации о коммерческих расходах..... | 27 |
| 4.4 | Раскрытие информации об управленческих расходах..... | 28 |
| 4.5 | Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях..... | 28 |
| 4.6 | Раскрытие информации о процентах к получению..... | 28 |
| 4.7 | Раскрытие информации о процентах к уплате..... | 28 |
| 4.8 | Раскрытие информации по прочим доходам..... | 29 |
| 4.9 | Раскрытие информации по прочим расходам..... | 29 |
| 4.10 | Раскрытие информации по статье «Прочее»..... | 31 |
| 5. | Чистые активы..... | 31 |
| 6. | Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности..... | 32 |
| 6.1 | Информация о реорганизации..... | 32 |
| 6.2 | Корректировки в связи с изменением Учётной политике..... | 33 |
| 6.3 | Корректировки в связи с выявленными ошибками..... | 33 |
| 6.4 | Операции со связанными сторонами..... | 33 |
| 6.5 | События после отчётной даты..... | 33 |
| 6.6 | Информация о прекращаемых операциях..... | 33 |
| 6.7 | О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях..... | 33 |

1. Краткая характеристика Общества

1.1 Форма собственности, наименование, дата создания

Общество с ограниченной ответственностью «Городской аптечный склад+»

Сокращенное наименование: ООО «ГАС+»

Зарегистрировано ИФНС России по Железнодорожному району г. Самары

Дата создания: 28.05.2009 г.

1.2 Основание деятельности

Действующая редакция Устава утверждена решением общего собрания участников Общества Протокол №48 от 06.06.2016 г. в соответствии с Федеральным Законом №14-ФЗ от 08.02.1998г.

1.3 Место нахождения, ИНН, ОГРН, свидетельство о постановке, телефон, почта

Юридический адрес: 443070, Самара г, Аэродромная ул, д. 29 оф.39

Фактический адрес: 443070, Самара г, Аэродромная ул, д. 29 оф.39

ИНН 6312089260

ОГРН 1096312002610

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 63 № 005094317 от 28.05.2009 г.

e-mail: gasplus@fastmail.com

1.4 Виды деятельности

Основной вид деятельности:

Код ОКВЭД – 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

Дополнительные виды деятельности:

Код ОКВЭД – 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах.

Код ОКВЭД – 47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах.

Код ОКВЭД – 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Фактические виды деятельности:

Код ОКВЭД – 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

1.5 Наличие лицензии

Лицензия ЛЮ-37-02-001034 от 30.11.2020г

Лицензия ЛЮ-50-02-007556 от 15.10.2020г

Лицензия ЛЮ-67-02-001232 от 13.11.2020г

Лицензия ЛЮ-40-02-001205 от 14.09.2020г

Лицензия ЛЮ-37-02-001001 от 30.06.2020г

Лицензия ЛЮ-67-02-001200 от 11.03.2020г

Лицензия ЛЮ-31-02-001778 от 15.01.2020г

1.6 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2020г. составила 43 человека.

1.7 Обособленные подразделения

452432, Башкортостан Респ, Нуримановский р-н, Павловка с, Маркса ул, д. 43/1

453500, Башкортостан Респ, Белорецкий р-н, Белорецк г, Точисского ул, д. 38, п.9

353840, Краснодарский край, Красноармейский р-н, Старонижестеблиевская ст-ца, Кооперативная ул, д. 85

353230, Краснодарский край, Северский р-н, Ильский пгт, Ленинградская ул, д. 2

353720, Краснодарский край, Каневской р-н, Стародеревянковская ст-ца, Красная ул, д. 141/1

308015, Белгородская обл, Белгород г, Победы ул, д. 148

Ивановская обл, Ивановский р-н, Иваново г, Лежневская ул, д. 171/2, пом.1004

249406, Калужская обл, Людиновский р-н, Людиново г, Ф.Энгельса ул, д. 16

610048, Кировская обл, Киров г, Строителей пр-кт, д. 1-а

141503, Московская обл, Солнечногорский р-н, Солнечногорск г, Крестьянская ул, д. 10, кв. 1

606100, Нижегородская обл, Павловский р-н, Павлово г, Куйбышева ул, д. 48, пом. 1

632902, Новосибирская обл, Краснозерский р-н, Краснозерское рп, Советская ул, д. 2а, пом. 1

462356, Оренбургская обл, Новотроицк г, Мира ул, д. 10, помещение №2

440034, Пензенская обл, Пенза г, Калинина ул, д. 91

390005, Рязанская обл, Рязань г, Гагарина ул, д. 55, пом. Н8

216501, Смоленская обл, Рославльский р-н, Рославль г, Пролетарская ул, д. 88

457357, Челябинская обл, Каргалинский р-н, Каргалы г, Ленина ул, д. 4, помб

457350, Челябинская обл, Каргалы г, Калмыкова ул, д. 3. пом. 1

455023, Челябинская обл, Магнитогорск г, Октябрьская ул, д. 12

305018, Курская обл, Курск г, Гагарина ул, д. 2

1.8 Уставный капитал

Уставный капитал Общества оплачен полностью, размер 500 000 руб.

2. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Особенности Учетной политики

Учетная политика призвана обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности, информации об объектах учета, как доходы, расходы, имущественные права и обязательства Общества. Учетная политика Общества подготовлена на основании

следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, своевременности, осмотрительности, приоритетности содержания над формой, непротиворечивости и рациональности. Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. В 2020 г. в Учетную политику изменения не вносились.

2.2 Особенности Бухгалтерской отчетности

ООО "ГАС+" применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "ГАС+" сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), ПБУ 4/99, иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н). Она состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснительной записки. При подготовке отчетности учтены все события, факты хозяйственной деятельности и относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место.

В отчетности отражены активы и обязательства Общества. Активов и обязательств собственников и других организаций (допущение имущественной обособленности) Общество не имеет. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие» 8.0 (не типовая). Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

2.3 Порядок учета материально-производственных запасов (МЗП)

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение. При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости. Активы, принимаемые к учету в качестве основных средств, но не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в составе МПЗ. Отражаются на счете 10.

2.4 Порядок учета основных средств (ОС)

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Отражаются на счете 01. Амортизация начисляется линейным способом. Отражается на счете 02. Не начисляется на земельные участки, полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

2.5 Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы отражены на счете 08 по стоимости приобретения.

2.6 Переводы в пути

Общество применяет счет 57.4

2.7 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков установлена исходя из цен, установленных договорами между ООО "ГАС+" с покупателями и заказчиками.

2.8 Порядок формирования доходов

Выручка, связанная с продажей товаров, продукции, выполнением работ, оказанием услуг признаются выручкой по мере перехода права собственности на товары, продукцию или оказание услуг. В бухгалтерской отчетности выручка от продажи отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

2.9 Порядок формирования расходов

К прямым расходам, относятся затраты, связанные с розничной продажей товаров.

Учет расходов ведется по статьям затрат и отражается на сч 44.2; 44.3.

Все остальные расходы признаются косвенными. сч 91.2.

2.10 Взносы и налоги

Взносы и налоги с ФОТ начисляются на каждого работника. Сч. 68, сч. 69.

2.11 Забалансовый счет

Объекты учета, подлежащие отражению на забалансовых счетах, отсутствуют.

2.12 Резерв под обесценение финансовых вложений, Резерв по сомнительным долгам и Резерв предстоящих расходов

Резервы по сомнительным долгам (сч. 63) и Резервы предстоящих расходов (сч. 96) отражают оценку соответствующих резервов на конец отчетного периода. Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не начислялся ввиду отсутствия признаков обесценения финансовых вложений.

2.13 Резервный капитал

Резервный капитал Общества сформирован в размере 75 000,00 руб.

2.14 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества сформирован в размере 1 494 тыс.руб.

3. Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)

3.1 Раскрытие информации о нематериальных активах

3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.1.2 Строка 1120 «Результаты исследований и разработок»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.1.3 Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.2 Раскрытие информации об основных средствах (ОС)

3.2.1 Строка 1150 «Основные средства»

В 2020г. переоценка ОС не проводилась.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» в балансе в сумме 58 447 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. отражены: Основные средства по группам на сумму 58 447 тыс. руб.

Основных средств, полученных по договорам лизинга в 2020г. ООО "ГАС+" не имеет.

Таблица 3.2.1 Основные средства (в тыс.руб.)

| 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 | | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2020 г. | 77 661 | (17 006) | 528 | (205) | 142 | (2 673) | - | - | 77 984 | (19 537) |
| | 5210 | за 2019 г. | 77 494 | (14 370) | 169 | (1) | 1 | (2 638) | - | - | 77 661 | (17 006) |
| в том числе: Здания | 5201 | за 2020 г. | 73 604 | (16 357) | - | - | - | (2 413) | - | - | 73 604 | (18 770) |
| | 5211 | за 2019 г. | 73 604 | (13 944) | - | - | - | (2 413) | - | - | 73 604 | (16 357) |
| Земельные участки | 5202 | за 2020 г. | 2 871 | - | - | - | - | - | - | - | 2 871 | - |
| | 5212 | за 2019 г. | 2 871 | - | - | - | - | - | - | - | 2 871 | - |
| Машины и оборудование | 5203 | за 2020 г. | 1 114 | (646) | - | (205) | 142 | (194) | - | - | 910 | (698) |
| | 5213 | за 2019 г. | 1 019 | (428) | 98 | (1) | 1 | (221) | - | - | 1 114 | (646) |
| Производств. и хозяйств. инвентарь | 5204 | за 2020 г. | 72 | (4) | 528 | - | - | (66) | - | - | 599 | (69) |
| | 5214 | за 2019 г. | - | - | 72 | - | - | (3) | - | - | 72 | (3) |
| | 5205 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5215 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5230 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | 5221 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5231 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях

3.3.1 Строка 1240 «Финансовые вложения»

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2020 г. отражены:

Краткосрочные займы на сумму 2 501 тыс. руб.

Таблица 3.3.1 Финансовые вложения (в тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|-----------------------------|------|------------|--------------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------|----------------------------|--|---|--------------------------|----------------------------|
| | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | Поступило | выбыло (погашено) | | начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка |
| | | | | | | первоначальная стоимость | накопленная коррек-тировка | | | | |
| Долгосрочные - всего | 5301 | за 2020 г. | 2 801 | - | - | (2 801) | - | - | - | - | - |
| | 5311 | за 2019 г. | 1 390 | - | 1 411 | - | - | - | - | 2 801 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Паи и акции | 5302 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5312 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Долговые ценные бумаги | 5303 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5313 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Предоставленные займы | 5304 | за 2020 г. | 2 801 | - | - | (2 801) | - | - | - | 2 801 | - |
| | 5314 | за 2019 г. | 1 390 | - | 1 411 | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | за 2020 г. | 538 | - | 2 263 | (300) | - | - | - | 2 501 | - |
| | 5315 | за 2019 г. | 3 289 | - | 1 390 | (4 141) | - | - | - | 538 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Предоставленные займы | 5306 | за 2020 г. | 538 | - | 2 263 | (300) | - | - | - | 2 501 | - |
| | 5316 | за 2019 г. | 3 289 | - | 1 390 | (4 141) | - | - | - | 538 | - |
| | 5307 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5317 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5308 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5318 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - ИТОГО | 5300 | за 2020 г. | 3 339 | - | 2 263 | (3 101) | - | - | - | 2 501 | - |

| | | | | | | | | | |
|------|------------|-------|---|-------|---------|---|---|-------|---|
| 5310 | за 2019 г. | 4 679 | - | 2 801 | (4 141) | - | - | 3 339 | - |
|------|------------|-------|---|-------|---------|---|---|-------|---|

3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах

3.4.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.5 Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах

3.5.1 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.6 Раскрытие информации о запасах

3.6.1 Строка 1210 «Запасы»

В составе запасов по строке 1210 ББ в сумме 57 296 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. отражены:

Таблица 3.6.1 Запасы (в тыс.руб.)

| 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 2020 г. | 46 224 | - | 351 544 | (340 472) | - | - | X | 57 296 | - |
| | 5420 | за 2019 г. | 46 826 | - | 288 189 | (288 791) | - | - | X | 46 224 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2020 г. | 177 | - | 6 648 | (6 654) | - | - | - | 171 | - |
| | 5421 | за 2019 г. | 202 | - | 4 944 | (4 969) | - | - | - | 177 | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2020 г. | 46 047 | - | 344 896 | (333 818) | - | - | - | 57 125 | - |
| | 5423 | за 2019 г. | 46 624 | - | 283 230 | (283 807) | - | - | - | 46 047 | - |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5424 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5425 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5426 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») | 5407 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5427 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5408 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5428 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

3.7 Раскрытие информации о резервах

3.7.1 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей»

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществу не начислялся ввиду отсутствия признаков обесценения материальных ценностей.

3.7.2 «Резерв под обесценение финансовых вложений»

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществу не начислялся ввиду отсутствия признаков обесценения финансовых вложений

3.8 Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость

НДС по приобретенным материально производственным запасам по состоянию на 31.12.2020г. составил 211 тыс. руб.

3.9 Раскрытие информации о дебиторской задолженности

3.9.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 ББ в сумме 5 355 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. отражены:

Таблица 3.9.1 Дебиторская задолженность (в тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | | |
|-------------------------|-----|--------|-------------------------------|---|---|--|-----------|----------------------------------|---|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | выбыло | | перевод из дебиторской кредиторской задолженности | перевод из кредитоспособной дебиторской задолженности | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | | | погашение | списание на финансовый результат | | | | |
| | | | | | | | | | | | | |

Таблица 3.11.1 Прочие оборотные активы (в тыс. руб.)

| № | Наименование | Остаток на 01.01.2019г. | Поступило за период | Выбыло за период | Остаток на 31.12.2019 |
|----------|---------------------------------------|----------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------|
| 1 | НДС с авансов выданных | 46 | 3 745 | 739 | 3 052 |
| 2 | Недостачи и потери от порчи ценностей | 1556 | 1 458 | 2 424 | 590 |
| | Итого | 1 602 | 5 203 | 3 163 | 3 642 |

3.12 Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров

3.12.1 Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.13 Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов)

3.13.1 Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»

Переоценка внеоборотных активов» в отчетном периоде Общество не проводило и не имеет.

3.14 Раскрытие информации о заёмных средствах

3.14.1 Строка 1410 «Заёмные средства»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства»

Краткосрочные заемные средства по строке 1510 ББ в сумме 2 980 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. отражены:

Таблица 3.14.2 Краткосрочные заемные средства (в тыс. руб.)

| Наименование показателя | Сумма, тыс. руб. | |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| | На 31.12.2020 г. | На 31.12.2019 г. |
| Краткосрочные заемные средства | 2 980 | 0 |
| Итого | 2 980 | 0 |

3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах

3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.16 Раскрытие информации об оценочных обязательствах

3.16.1 Строка 1430 «Оценочные обязательства»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.16.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

В составе информации об оценочных обязательствах по строке 1540 ББ в сумме 1 171 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. отражены:

Таблица 3.16.2 Оценочные обязательства (в тыс. руб.)

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---------------------------------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 1 515 | 1 171 | 1 515 | - | 1 171 |
| в том числе: | | | | | |
| резерв на оплату отпусков | 1 515 | 1 171 | 1 515 | - | 1 171 |

3.17 Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах

3.17.1 Строка 1450 «Прочие обязательства»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.18 Раскрытие информации о кредиторской задолженности

3.18.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

В составе информации о кредиторской задолженности по строке 1520 ББ в сумме 137 119 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2020 г. отражены:

Таблица 3.18.1 Кредиторская задолженность (в тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | | | Остаток на конец периода | |
|--|------|------------|------------------------|---|--|-----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|---|
| | | | | поступление | | | выбыло | | | | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | примитяющиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | спписание на финансовый результат | перевод из долгосрочную задолженность | перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность | | перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5571 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| кредиты | 5552 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5572 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5553 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5573 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5554 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5574 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5555 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| | 5575 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | X | X | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2020 г. | 145 372 | 595 955 | - | 567 084 | 37 124 | - | - | - | 137 119 |
| | 5580 | за 2019 г. | 146 408 | 489 111 | - | 467 814 | 22 333 | - | - | - | 145 372 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2020 г. | 140 606 | 492 991 | - | 465 317 | 36 910 | - | - | - | 131 370 |
| | 5581 | за 2019 г. | 140 483 | 401 388 | - | 379 235 | 22 030 | - | - | - | 140 606 |
| авансы полученные | 5562 | за 2020 г. | (61) | 727 | - | 708 | 3 | - | - | - | (45) |
| | 5582 | за 2019 г. | 1 747 | 813 | - | 2 588 | 33 | - | - | - | (61) |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2020 г. | 1 213 | 52 555 | - | 51 792 | - | - | - | - | 1 976 |
| | 5583 | за 2019 г. | 1 758 | 47 221 | - | 47 766 | - | - | - | - | 1 213 |
| кредиты | 5564 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5584 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| займы | 5565 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------|------|------------|---------|---------|---|---------|--------|---|---|---|---|---|---------|
| | 5585 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| прочая | 5566 | за 2020 г. | 3 614 | 46 702 | - | 46 287 | 211 | - | - | - | - | - | 3 818 |
| | 5586 | за 2019 г. | 2 420 | 39 689 | - | 38 224 | 271 | - | - | - | - | - | 3 614 |
| | 5567 | за 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | X | - | X | - |
| | 5587 | за 2019 г. | - | - | - | - | - | - | - | X | - | X | - |
| Итого | 5550 | за 2020 г. | 145 372 | 595 955 | - | 567 084 | 37 124 | X | X | X | X | X | 137 119 |
| | 5570 | за 2019 г. | 146 408 | 489 111 | - | 467 814 | 22 333 | X | X | X | X | X | 145 372 |

3.19 Раскрытие информации о доходах будущих периодов

3.19.1 Строка 1530 «Доходы будущих периодов»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.20 Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах

3.20.1 Строка 1550 «Прочие обязательства»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.21 Раскрытие информации о государственной помощи

Субсидии, полученные в рамках поддержки в связи с коронавирусной инфекцией:

Государственная субсидия по поручению Президента России (постановление Правительства от 24.04.20 №576) по реестру №160 от 19.05.20) на сумму 837 тыс. руб.

Государственная субсидия по поручению Президента России (постановление Правительства от 24.04.20 №576) по реестру №183 от 15.06.20) на сумму 837 тыс. руб.

3.22 Порядок учёта активов и обязательств, стоимость выражена в иностранной валюте
Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

4. Раскрытие информации о результатах деятельности (Отчёт о финансовых результатах)

4.1 Раскрытие информации по выручке

Строка 2110 «Выручка»

Таблица 4.1 Выручка (в тыс. руб.)

| | Наименование показателя | Оборот за 2020г. | Оборот за 2019г. |
|----------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1 | Выручка (медикаменты) | 368 153 | 314 650 |
| 2 | Прочие работы и услуги | 9 184 | 8 829 |
| | Итого | 377 337 | 323 479 |

4.2 Раскрытие информации о себестоимости

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Таблица 4.2 Себестоимость (в тыс. руб.)

| | Наименование показателя | Оборот за 2020г. | Оборот за 2019г. |
|----------|-----------------------------|------------------|------------------|
| 1 | Себестоимость (медикаменты) | 330 438 | 282 209 |
| | Итого | 330 438 | 282 209 |

4.3 Раскрытие информации о коммерческих расходах

Строка 2210 «Коммерческие расходы»

Таблица 4.3 Коммерческие расходы (в тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код | за 2020 г. | за 2019 г. |
|--------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| Материальные затраты | 5610 | 5 607 | 5 492 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 26 302 | 22 792 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 4 695 | 6 912 |
| Амортизация | 5640 | 2 710 | 2 637 |
| Прочие затраты | 5650 | 25 345 | 22 672 |
| Итого по элементам | 5660 | 64 659 | 60 505 |

4.4 Раскрытие информации об управленческих расходах

Строка 2220 «Управленческие расходы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

4.5 Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях

Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях». Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

4.6 Раскрытие информации о процентах к получению

Строка 2320 «Проценты к получению»

Таблица 4.6 Проценты к получению (в тыс. руб.)

| Наименование | Оборот за 2020г. | Оборот за 2019г. |
|--------------|------------------|------------------|
| Итого | 24 | 78 |

4.7 Раскрытие информации о процентах к уплате

Строка 2330 «Проценты к уплате». Проценты к уплате за отчетный период отсутствуют.

4.8 Раскрытие информации по прочим доходам
Строка 2340 «Прочие доходы»

Таблица 4.8. Прочие доходы (в тыс. руб.)

| Наименование | Оборот за 2020г. | Оборот за 2019г. |
|--|------------------|------------------|
| Выручка от продажи малоценных ОС | 97 | 166 |
| Выручка от продажи материалов и НМА | 67 | 60 |
| Выручка от продажи ОС | 1 | |
| | 1 674 | - |
| Прибыль прошлых лет | 435 | 239 |
| Прибыль/убыток по результатам инвентаризации | 1 891 | 1 182 |
| Скидка полученная | 36 864 | 21 872 |
| Штрафы, пени полученные | - | 20 |
| ИТОГО: | 41 029 | 23 539 |

4.9 Раскрытие информации по прочим расходам
Строка 2350 «Прочие расходы»

Таблица 4.9. Прочие расходы (в тыс. руб.)

| Наименование | Оборот за 2020г. | Оборот за 2019г. |
|---|------------------|------------------|
| Материальная помощь | 208 | 263 |
| Государственная пошлина | 51 | 85 |
| Непроизводственные затраты | 436 | 3 734 |
| Себестоимость материалов и НМА | 58 | 53 |
| Убыток прошлых лет | 8 883 | 1 964 |
| Услуги банка | 3 484 | 2 841 |
| Штрафы, пени | 85 | 7 |
| Прибыль/убыток по результатам инвентаризации | 734 | 1 773 |
| Отчисления в резервы по сомнительным долгам | 9 | 562 |
| Расходы, связанные с рассмотрением дел в суде | 6 | - |
| Результат ликвидации ОС | 64 | - |
| ИТОГО: | 14 018 | 11 282 |

4.10 Раскрытие информации по статье «Прочее»

По строке 2460 «Прочее» объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

5. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2020 г. составили - 9 344 тыс. руб., что на 8 392 тыс. руб. больше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2019г. (-17 736) тыс. руб.

Таблица 5 Чистые активы (в тыс. руб.)

| Наименование показателя | Код строки бухгалтерского баланса | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Активы | | | | |
| Нематериальные активы | 1110 | - | - | - |
| Результаты исследований и разработок | 1120 | - | - | - |
| Нематериальные поисковые активы | 1130 | - | - | - |
| Материальные поисковые активы | 1140 | - | - | - |
| Основные средства | 1150 | 58 447 | 60 655 | 63 124 |
| Доходные вложения в материальные ценности | 1160 | - | - | - |
| Финансовые вложения Долгосрочные | 1170 | - | 2 801 | 1 390 |
| Отложенные налоговые активы | 1180 | - | - | - |
| Прочие внеоборотные активы | 1190 | - | - | - |
| Запасы | 1210 | 57 296 | 46 224 | 46 826 |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 211 | 294 | 252 |
| Дебиторская задолженность* | 1230 | 5 355 | 13 166 | 13 710 |

| | | | | |
|---|------|----------------|-----------------|-----------------|
| Финансовые вложения краткосрочные | 1240 | 2 501 | 538 | 3 289 |
| Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 4 474 | 3 871 | 5 581 |
| Прочие оборотные активы | 1260 | 3 642 | 1 602 | 1 474 |
| ИТОГО активы | - | 131 926 | 129 151 | 135 646 |
| Пассивы | | | | |
| Заемные средства долгосрочные | 1410 | - | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 1420 | - | - | - |
| Оценочные обязательства долгосрочные | 1430 | - | - | - |
| Прочие обязательства долгосрочные | 1450 | - | - | - |
| Заемные средства краткосрочные | 1510 | 2 980 | - | - |
| Кредиторская задолженность | 1520 | 137 119 | 145 372 | 146 408 |
| Оценочные обязательства краткосрочные | 1540 | 1 171 | 1 515 | - |
| Прочие обязательства краткосрочные | 1550 | - | - | - |
| ИТОГО пассивы | - | 141 270 | 146 887 | 146 408 |
| СТОИМОСТЬ ЧИСТЫХ АКТИВОВ | - | (9 344) | (17 736) | (10 761) |

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации

Генеральным директором ООО "ГАС+" решение о проведении реорганизации не принималось.

6.2 Корректировки в связи с изменением Учётной политики

В 2020 г в Учетную политику изменения не вносились.

6.3 Корректировки в связи с выявленными ошибками

Ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде не выявлялись, корректировки не сдавались.

6.4 Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2020 году не производились.

6.5 События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

6.6 Информация о прекращаемых операциях

Общество в 2020 году прекращение отдельных видов деятельности не осуществляло.

6.7 О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде у Общества не происходило.

Директор _____

/Косикова Н.В.

« 30 » марта 2021 г.

