

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс. руб. (млн. 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 НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость ³⁾	накопленная амортизация			
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 21 г.1)	1 651	(902)	-	(-)	-	(268)	-	-	-	-	1 651	(1 170)
	5110	За 20 20 г.2)	1 651	(453)	-	(-)	-	(449)	-	-	-	-	1 651	(902)
в том числе:														
аудиовизуальное произведение	5101	За 20 21 г.1)	396	(379)	-	(-)	-	(17)	-	-	-	-	396	(396)
	5111	За 20 20 г.2)	396	(181)	-	(-)	-	(198)	-	-	-	-	396	(379)
CRM-система	5102	За 20 21 г.1)	1 255	(523)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	-	1 255	(774)
	5112	За 20 20 г.2)	1 255	(272)	-	(-)	-	(251)	-	-	-	-	1 255	(523)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря 20 21 г.4)		На 31 декабря 20 20 г.2)	На 31 декабря 20 19 г.5)
		На	На	На	На
Всего	5120	-	-	-	-
в том числе:	5121				

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	код НИ/ стат	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	3а 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	3а 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
	5161	3а 20 21 г.1)					
	5171	3а 20 20 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	3а 20 21 г.1)	-	7	(-)	(-)	7
	5190	3а 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
Видеоролик	5181	3а 20 21 г.1)	-	7	(-)	(-)	7
	5191	3а 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	код НИ/стат	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 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5250	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
	5241	За 20 21 г.1)					
	5251	За 20 20 г.2)					

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

Наименование показателя	код НИ/стат	Изменения за период	
		За 20 21 г.1)	За 20 20 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5261 5270	-	-
в том числе:			
	5271		

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)				
Долгосрочные - всего	5301	За 20 21 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	За 20 21 г.1)									
	5312	За 20 20 г.2)									
Краткосрочные - всего	5305	За 20 21 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	За 20 21 г.1)									
	5316	За 20 20 г.2)									
Финансовых вложений - итога	5300	За 20 21 г.1)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-	-
в том числе:					
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-	-
в том числе:					
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло		оборота запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				убытков от снижения стоимости
Запасы - всего	5400	За 20 21 г.1)	37 421	(-)	96 633	(98 825)	-	-	X	35 229	(-)
	5420	За 20 20 г.2)	42 643	(-)	85 395	(90 616)	-	-	X	37 421	(-)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	За 20 21 г.1)	-	(-)	159	(159)	-	-	-	-	(-)
	5421	За 20 20 г.2)	51	(-)	419	(469)	-	-	-	-	(-)
Готовая продукция	5402	За 20 21 г.1)	66	(-)	-	(-)	-	-	-	66	(-)
	5422	За 20 20 г.2)	68	(-)	-	(2)	-	-	-	66	(-)
Товары для перепродажи	5403	За 20 21 г.1)	37 355	(-)	79 178	(81 370)	-	-	103	35 163	(-)
	5423	За 20 20 г.2)	42 524	(-)	68 406	(73 575)	-	-	-	37 355	(-)
Прочие запасы	5404	За 20 21 г.1)	-	(-)	17 296	(17 296)	-	-	-	-	(-)
	5424	За 20 20 г.2)	-	(-)	16 570	(16 570)	-	-	-	-	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря	На 31 декабря
		20 21 г.4)	г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-
в том числе:	5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-	-
в том числе:	5446				

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)8	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления8	погашение	списание на финансовый результат8	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	За 20 21 г.1)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
	5521	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:												
	5502	За 20 21 г.1)										
	5522	За 20 20 г.2)										
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	За 20 21 г.1)	1 889	(-)	226 101	-	(226 524)	(-)	-	-	1 466	(-)
	5530	За 20 20 г.2)	6 468	(-)	150 309	-	(154 888)	(-)	-	-	1 889	(-)
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	За 20 21 г.1)	580	(-)	129 237	-	(129 587)	(-)	-	-	230	(-)
	5531	За 20 20 г.2)	4 422	(-)	116 008	-	(119 850)	(-)	-	-	580	(-)
Авансы выданные	5512	За 20 21 г.1)	1 287	(-)	95 959	-	(96 012)	(-)	-	-	1 234	(-)
	5532	За 20 20 г.2)	2 044	(-)	33 272	-	(34 029)	(-)	-	-	1 287	(-)
Прочая	5513	За 20 21 г.1)	22	(-)	905	-	(925)	(-)	-	-	2	(-)
	5533	За 20 20 г.2)	2	(-)	1 029	-	(1 009)	(-)	-	-	22	(-)
Итого	5500	За 20 21 г.1)	1 889	(-)	226 101	-	(226 524)	(-)	-	X	1 466	(-)
	5520	За 20 20 г.2)	6 468	(-)	150 309	-	(154 888)	(-)	-	X	1 889	(-)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20 21 г.4)		20 20 г.2)		20 19 г.5)	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5541						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	код НИ/стат	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)9)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления9)	погашение	списание на финансовый результат9)		
Долгосрочная кредиторская задолженность – всего	5551	За 20 21 г.1)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	За 20 20 г.2)	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
в том числе:									
	5552	За 20 21 г.1)							
	5572	За 20 20 г.2)							
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего	5560	За 20 21 г.1)	4 185	133 876	-	(133 125)	(-)	-	4 936
	5580	За 20 20 г.2)	22 339	133 266	-	(151 420)	(-)	-	4 185
в том числе:									
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	За 20 21 г.1)	1	87 531	-	(87 509)	(-)	-	23
	5581	За 20 20 г.2)	15 498	80 282	-	(95 779)	(-)	-	1
Авансы полученные	5562	За 20 21 г.1)	-	19 004	-	(19 004)	(-)	-	-
	5582	За 20 20 г.2)	894	29 436	-	(30 330)	(-)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5563	За 20 21 г.1)	629	21 101	-	(17 567)	(-)	-	4 163
	5583	За 20 20 г.2)	2 070	18 519	-	(19 960)	(-)	-	629
Прочая	5564	За 20 21 г.1)	3 555	6 240	-	(9 045)	(-)	-	750
	5584	За 20 20 г.2)	3 877	5 029	-	(5 351)	(-)	-	3 555
Итого	5550	За 20 21 г.1)	4 185	133 876	-	(133 125)	(-)	X	4 936
	5570	За 20 20 г.2)	22 339	133 266	-	(151 420)	(-)	X	4 185

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		На 31 декабря		На 31 декабря	
		20	21 г.4)	20	20 г.2)	20	19 г.5)
Всего	5590	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5591						

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20		За 20	
		21	г.1)	20	г.2)
Материальные затраты	5610	159		469	
Расходы на оплату труда	5620	5 007		4 727	
Отчисления на социальные нужды	5630	892		982	
Амортизация	5640	348		619	
Прочие затраты	5650	10 890		9 771	
Итого по элементам	5660	17 296		16 568	
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-		-	
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-		2	
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 296		16 570	

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	код НИ/ стат	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5701					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	код НИ/ стат	На 31 декабря		
		20 21 г.4)	20 20 г.2)	20 19 г.5)
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные- всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20__ 21__ г.1)		За 20__ 20__ г.2)	
Получено бюджетных средств – всего	5900	-		-	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты – всего	20__ 21__ г.1) 20__ 20__ г.2) 5910	-	-	-	-
	5920	-	-	-	-
в том числе:					
	20__ 21__ г.1) 5911				
	20__ 20__ г.2) 5921				

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе «Первоначальная стоимость» приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы «Накопленная амортизация» и «Начисленная амортизация» именуется соответственно «Накопленный износ» и «Начисленный износ».
7. Накопленная корректировка определяется как:
 разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;
 начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;
 величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Общество с ограниченной ответственностью «ТРИА»
150042, г. Ярославль, переулок Коммунаров, дом 10, пом.8
ИНН 7602128321 КПП 760201001
ОГРН 1167627061271
Р/с 40702810177030007400 в Калужское отделение №8608 ПАО Сбербанк г. Калуга
К/с 30101810100000000612, БИК 042908612
Тел./факс: (4852) 98-90-20

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ за период с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Сведения об организации.

ООО «ТРИА» зарегистрирована 15.03.2016г. Отчетный период с 01.01.2021 по 31.12.2021г.
Юридический/фактический адрес: 150042, г. Ярославль, переулок Коммунаров, д. 10, пом. 8
Среднесписочная численность работников: 8 человек.
Основной вид деятельности: 46.46 – - Оптовая торговля фармацевтической продукцией и изделиями, применяемыми в медицинских целях.
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Российскими правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Информация о применяемой учетной политике.

Имея право на применение упрощенных способов ведения учета и отчетности, общество не применяет ПБУ 8/2010, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02, ПБУ 18/01.

По нематериальным активам организация согласно п.3.1 ПБУ 14/2007 применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета. В бухгалтерском учете расходы по приобретенным НМА стоимостью до 100000 рублей включительно, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления. НМА стоимостью более 100000 руб. учитываются в составе нематериальных активов. Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости. Срок полезного использования определяется исходя из срока действия прав на объекты интеллектуальной собственности и/или предполагаемого срока использования НМА. Нематериальные активы в налоговом учете признаются амортизируемым имуществом со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100000 рублей. Амортизация начисляется линейным способом исходя из установленного СПИ.

По основным средствам сроки полезного использования устанавливаются с учетом Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1. Применяется линейный способ начисления износа (амортизации). Основные средства стоимостью менее 40000,00 рублей учитываются в составе МПЗ и списываются на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию. Организация находится по адресу: 150042, г. Ярославль, переулок Коммунаров, дом 10, помещение 8 (договор аренды)

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Установлен метод оценки материально-производственных запасов, отпущенных в производство (в том числе реализованных товаров), по методу ФИФО.

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции полностью. списание осуществляется ежемесячно на субсчет 90-7 «Расходы на продажу».

Согласно п.4 ст.149 НК РФ организация ведет отдельный учет, так как осуществляются операции, как подлежащие, так и не подлежащие налогообложению. Восстановление НДС оформляется проводкой Д44 К19 в пропорции операций, не подлежащих налогообложению к общему объему реализации без НДС в процентном выражении.

По состоянию на отчетную дату была проанализирована необходимость создания резерва сомнительных долгов, резерва под снижение стоимости ТМЦ. В результате принято решение резервы не создавать в связи с отсутствием необходимости в таких действиях.

Обществом ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими аналогичными ошибками за один и тот же период составляет сумму, отношение которой к общему итогу актива баланса за отчетный год составляет не менее 5%.

Расшифровка строки 4125 отчета о движении денежных средств (руб.).

НДС, уплаченный поставщикам (запасы, основные средства)	+	986 313
НДС, уплаченный в бюджет	+	4 359 366
НДС, полученный от покупателей	-	9 990 008
НДС, возврат из бюджета	-	0
НДС, с сумм возвращенных покупателям	+	152 370
НДС, с сумм возвращенных поставщиками	-	0
НДС, уплаченный в Таможню	+	6 065 500
ИТОГО:	+	1 573 541

Расшифровка строки 4129 отчета о движении денежных средств (руб.)

Сумма курсовой разницы	+	107 960
Сумма комиссии банка	+	368 016
Сумма НДФЛ с физ. лиц	+	113 915
Сумма прочих налогов	+	15 198
Сумма прочих расходов	+	0
Сумма ввозных пошлин	+	2 483 800
Сумма выданных подотчетных сумм	+	39 659
Сумма государственной пошлины	+	175 500
Сумма возврат покупателю	+	761 850
ИТОГО:		4 065 898

Отражение сумм дебиторской и кредиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2021г. сумма дебиторской задолженности по строке 1230 отражена в бухгалтерском балансе включая НДС, сумма кредиторской задолженности по строке 1520 - за вычетом НДС, начисленного с авансов (предоплаты полученной).

Информация о величине курсовых разниц.

Для переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте использовался курс ЦБ РФ (в тыс. руб.).

Наименование		
Курсовые разницы, образовавшихся при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	+	0
Курсовые разницы, образовавшихся при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте	-	0
Курсовые разницы, образовавшихся при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	+	0
Курсовые разницы, образовавшихся при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях	-	0
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	+	62
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	-	170

На 31.12.2021г. сумма активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте отсутствует.

Информация о распределении чистой прибыли.

В 2021 году по решению собрания акционеров было решено распределить чистую прибыль за 2,3,4 кварталы 2018 года, начислить дивиденды учредителям общества пропорционально их долям, всего сумма начисленных дивидендов за указанный период составляет 6 200 000 рублей.

На 01.01.2021 год задолженность по дивидендам составила 3 554 776 рублей. В 2021г. году выплачено дивидендов на сумму 9 004 777 рублей.

По состоянию на 31.12.2021г. остаток задолженности составил 749 999 рублей.

(из прибыли за 4 квартал 2018г.), в т.ч.: Ерохин А.В. – 246 999руб., Колыванов А.В. – 247 000, Мгдесян Арутюн Тигранович – 256 000руб.

Указанные лица являются бенефициарными владельцами.

Информация о связанных сторонах.

1. К связанным сторонам относятся:

ООО «СЗ-Регион»;

ООО «Маркетинг и Консалтинг НБ»;

ООО «Центр-Юг»;

Ерохин Алексей Валентинович;

Колыванов Александр Владимирович;

Мгдесян Арутюн Тигранович

2. Операции со связанными сторонами

Связная сторона	Как связана	Вид отношений	Операция (руб.)	Сальдо на 31.12.2021г. (руб.)
ООО «СЗ-Регион»	Общий генеральный директор, учредитель (50%)	поставщик	3116464,00	0,00
ООО «СЗ-Регион»	Общий генеральный директор, учредитель (50%)	покупатель	1224816,00	0,00
ООО «Маркетинг и Консалтинг НБ»	Общий учредитель	поставщик	0,00	0,00
ООО «Маркетинг и Консалтинг НБ»	Общий учредитель	покупатель	0,00	0,00
ООО «Центр-Юг»	Общий учредитель	поставщик	0,00	0,00
ООО «Центр-Юг»	Общий учредитель	покупатель	1080,00	0,00
Ерохин Алексей Валентинович	Общий учредитель	трудовые	2070000,00	0,00
Ерохин Алексей Валентинович	Общий учредитель	выплата дивидендов	2883900,00	246999,00
Колыванов Александр Владимирович	Общий учредитель	выплата дивидендов	3066410,00	247000,00
Мгдесян Арутюн Тигранович	Общий учредитель	выплата дивидендов	3054467,00	256000,00

3. К управленческому персоналу относятся:

Генеральный директор и Главный бухгалтер

Общая сумма вознаграждения управленческого персонала – 2718 тыс.руб.

Генеральный директор: _____

_____/Ерохин А.В./

08 февраля 2022г.

