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	
						Выбыло			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Зайцева Елена Владиславовна

(подпись) (расшифровка подписи)

21 января 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5201	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	82	-	(82)	-	-
	5250	за 2020г.	-	82	-	-	82
в том числе: Ноутбук HP ProBook 430 G7	5241	за 2021г.	82	-	82	-	-
	5251	за 2020г.	-	82	-	-	82

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

Руководитель _____ Зайцева Елена Владиславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 января 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ Зайцева Елена Владиславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 января 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2021г.	37	-	37	402 537	(402 051)	-	-	X	523	-	523
	5420	за 2020г.	-	-	-	523	(487)	-	-	X	37	-	37
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	37	-	37	82	-	-	-	-	119	-	119
	5421	за 2020г.	-	-	-	37	-	-	-	-	37	-	37
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	387 598	(387 196)	-	-	-	403	-	403
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	14 856	(14 855)	-	-	-	1	-	1
	5426	за 2020г.	-	-	-	487	(487)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Зайцева Елена Владиславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 января 2022 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	
					поступление		выбыло							
			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	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	8	-	141 104	-	(8)	-	-	-	-	-	141 104	-
	5530	за 2020г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	-	-	133 440	-	-	-	-	-	-	-	133 440	-
	5531	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	8	-	372	-	(8)	-	-	-	-	-	372	-
	5532	за 2020г.	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	8	-
Прочая	5513	за 2021г.	-	-	7 292	-	-	-	-	-	-	-	7 292	-
	5533	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	8	-	141 104	-	(8)	-	-	X	-	-	141 104	-
	5520	за 2020г.	-	-	8	-	-	-	-	X	-	-	8	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	1 425	8 975	-	(10 400)	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	1 425	-	-	-	-	-	-	1 425
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	377	167 617	-	(212)	-	-	-	-	167 783
	5580	за 2020г.	-	377	-	-	-	-	-	-	377
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	350	164 632	-	(212)	-	-	-	-	164 770
	5581	за 2020г.	-	350	-	-	-	-	-	-	350
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	2 383	-	-	-	-	-	-	2 383
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	27	602	-	-	-	-	-	-	630
	5583	за 2020г.	-	27	-	-	-	-	-	-	27
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	377	167 617	-	(212)	-	X	-	-	167 783
	5570	за 2020г.	-	377	-	-	-	X	-	-	377

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ **Зайцева Елена Владиславовна**
(подпись) (расшифровка подписи)

21 января 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	8 408	168
Отчисления на социальные нужды	5630	1 535	27
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	4 914	1 378
Итого по элементам	5660	14 857	1 573
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	387 196	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	402 053	1 573

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ Зайцева Елена Владиславовна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 января 2022 г.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «РБ Трейд» за 2021 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) «Трейд» зарегистрировано 13 декабря 2019 года Инспекцией Федеральной налоговой службы по Октябрьскому округу г. Иркутска №3811, основной государственный регистрационный номер: 1193850037743

Постановлено на учет в налоговом органе 13 декабря 2019 года с присвоением ИНН 3811466976

КПП 770301001

Бухгалтерская отчетность организации сформирована в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности и в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» и приказом Минфина РФ № 66н.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с концепцией непрерывности деятельности.

Бухгалтерская отчетность состоит из следующих форм:

- Бухгалтерский баланс
- Отчёт о финансовых результатах (досрочно применена новая редакция отчёта)
- Отчёт об изменениях капитала
- Отчёт о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
- Пояснение к бухгалтерской отчётности

1.1. Уставный капитал организации по состоянию на 31 Декабря 2021 года: 10 000,00 (оплачено 100%).

1.2. Учредители организации:

- Пуния Сатия Карм, гражданин РФ, Согласие на разглашение персональных данных не получено, владеющий долей 100% в уставном капитале

В соответствии с Федеральным законом № 115-ФЗ бенефициарами признается Пуния Сатия Карм, РФ. Согласие на разглашение персональных данных не получено.

1.3. Основной вид деятельности организации: ОКВЭД: 46.46.1 Торговля фармацевтической продукцией

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 20 человек.

1.5. Компания зарегистрирована в г. Москва, 1-ый Красногвардейский проезд, дом 15, 39 этаж, комната 2.

1.6. Дочерние и зависимые общества: отсутствуют.

1.7 Сведения о лицензиях: № ФС-99-02-007975 от 13.08.2020 г. Вид лицензируемой деятельности: Фармацевтическая деятельность, организация оптовой торговли лекарственными средствами для медицинского применения, выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «РБ Трейд» утверждена приказом генерального директора от 31.12.2021

Ответственность за организацию бухгалтерского учета, соблюдения законодательства при выполнении хозяйственных операций несет генеральный директор Общества. Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется бухгалтерией под руководством главного бухгалтера.

Форма ведения бухгалтерского учета - журнально-ордерная с применением программного продукта «1С: Бухгалтерия»

Бухгалтерский учет Организации ведется в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики организации, являются следующие:

Федеральный закон "О бухгалтерском учете" от 06.12.11 г. N 402-ФЗ, План счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации и инструкция по его применению, утвержденный Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. № 94н. Положение по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденные Приказом Минфина России от 06.10.08 №106НПоложения по бухгалтерскому учету, утвержденные Минфином России;

- Общество не применяет досрочно в 2021 году ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды";
- Общество не применяет досрочно в 2021 году ФСБУ «Основные средства»;
- Общество не применяет досрочно в 2021 году ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».
- Организация не применяет ПБУ «Информация по сегментам», так как не является эмитентом публично размещенных ценных бумаг.
- Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 N 26н и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 №91Н. Основные средства, непосредственно эксплуатирующиеся в Организации, отражаются в учете по их фактической стоимости на счете 01 «К финансовым вложениям относятся инвестиции организации в ценные государственные бумаги, облигации и иные ценные бумаги других организаций, в уставные (складочные) капиталы других организаций и др.
- Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Бухгалтерский учёт финансовых вложений организуется с делением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные (п. 41 ПБУ 19/02), а также по видам финансовых вложений (паи, акции, векселя и пр.). Для учета финансовых вложений используется счет 58 «Финансовые вложения». Для учета депозитов, размещаемых в банках, используется счет 55.03 «Депозитные счета». Депозиты признаются Обществом в бухгалтерской отчетности в составе финансовых вложений. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, при наличии таковых, производится ежегодно перед составлением бухгалтерской отчетности в соответствии с п.20 ПБУ 19/02 «Положение по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н. Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость тестируются организацией на обесценение по состоянию на 31.12.2020. Основные средства».

- Организация при наличии признаков обесценения создает (корректирует) резерв под обесценение запасов, предусмотренный п.п. 28, 30, 31 ФСБУ 5/2019, на отчетную дату перед составлением годовой бухгалтерской отчетности

- Организация создает резерв по сомнительным долгам (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (в редакции изменений, внесенных Приказом №186Н) в отношении дебиторской задолженности, установленной в ходе проведения инвентаризации расчетов с покупателями и поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами и признанной нереальной к получению/взысканию. Сомнительной признается дебиторская задолженность как покупателей за реализованные им товары и оказанные услуги, так и поставщиков за выданные им авансы, предоплаты, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями, задолженность контрагентов, в отношении которых возбуждена процедура банкротства. Сомнительной признается просроченная задолженность и задолженность, срок оплаты которой не наступил, если у руководства Организации отсутствует уверенность в том, что такая дебиторская задолженность будет погашена в будущем полностью или частично. Если у руководства Организации имеется стойкая уверенность в получении оплаты конкретной дебиторской задолженности, во избежание создания скрытых резервов, резерв по данной дебиторской задолженности не создается. Величина резерва определяется по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Резерв создается в размере 100% от суммы задолженности нереальной к получению/взысканию в случае, если Обществом предприняты адекватные меры к ее получению и срок исковой давности по взысканию задолженности на конец отчетного года не истек В случае появления новой информации, влияющей на вероятность погашения дебиторами задолженности, в соответствии с п. 2 ПБУ 21/2008 размер резерва по сомнительным долгам подлежит пересмотру и корректировке в том периоде, когда такая информация поступила. Создание, корректировка, восстановление резерва по сомнительным долгам утверждается приказом генерального директора Организации.

- Организация создаёт оценочное обязательство/резерв по предстоящим расходам на оплату отпусков (ПБУ 8/2010, утв. Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 №167Н) в сумме, которая позволит Организации полностью рассчитаться с работниками по причитающимся им отпускным. Величина резерва на отчетную дату/ конец месяца представляет собой сумму, которую работники Организации вправе истребовать при уходе в отпуск либо в связи с увольнением. Размер величины оценочного обязательства по оплате сотрудникам предстоящих отпусков и выплате компенсаций за неиспользованный отпуск пересматривается ежемесячно.

- Предприятие учитывает займы и кредиты в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ №107Н от 06.10.08; Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, включаются в состав прочих расходов в полной сумме в периоде, когда они были произведены (п. 8 ПБУ 15/2008); Начисленные проценты по долговым обязательствам отражаются на отдельном субсчете счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам» в корреспонденции с дебетом счета 91 «Прочие расходы» (п. 4 ПБУ 15/2008); В целях применения норм ПБУ 15/2008 под инвестиционным активом понимается объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию требует длительного времени и существенных расходов на приобретение, сооружение и (или) изготовление. Длительным временем на приобретение, сооружение и (или) изготовление инвестиционного актива считается период, превышающий 12 месяцев. Стоимость приобретения, сооружения и (или) изготовления инвестиционного актива признается существенной, если она превышает 3 000 000 руб. (п. 7 ПБУ 15/2008) По займам (кредитам), специально полученным для приобретения, сооружения или изготовления инвестиционного актива (далее - целевые займы), в стоимость инвестиционного актива включается сумма затрат, понесенных по займу (кредиту) в течение отчетного периода, в

части, относящейся к израсходованной сумме заемных средств, за вычетом дохода от временного инвестирования этих средств. (п. п. 7, 10 ПБУ 15/2008)

3. Основные показатели деятельности организации за 2021 год

В отчетном году выручка ООО «РБ Трейд» составила:

	Показатель	Размер, в тыс. руб.
1	По основному виду деятельности	399 095,00
2	Проценты начисленные	00,00
3	Прочие доходы В том числе :	7 167,00
	Курсовые разницы	436 ,00
	Полученная премия	6 731,00

4. Оценочные обязательства и резервы

4.1. На 31 декабря 2021 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 312,00 тыс. рублей, срок исполнения — 2022 год.

5. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2021 в целом по организации отсутствовала. Списочная численность работников на 31.12.2021 — 24 чел. Среднемесячная зарплата — 66 980 руб.

6. Операции со связанными сторонами.

В течении отчетного года у Общества были следующие операции со связанными сторонами:

7.Существенная неопределенность

По состоянию на 31.12.2021 Чистые активы организации увеличились по сравнению с прошлым годом и составляют положительную величину

За 2021 организацией получена прибыль 1 574,00 тыс. руб., за 2020 год убыток 1337,00 тыс. руб.

Все эти события указывают на наличие несущественной неопределенности в отношении способности компании функционировать дальше. Компания начинает развиваться и реализовывать товар, заключая новые договора на поставки, получая прибыль.

Руководство и участники не планируют прекращение деятельности и в дальнейшем планируют только развитие и улучшение финансовых показателей.

8. Условные факты хозяйственной деятельности.

В силу специфики деятельности Общества – продажа лекарственных препаратов. Общество не считает, что начавшийся в 1 квартале 2022 года кризис может оказать негативное воздействие на деятельность компании, так как именно данная отрасль будет поддерживаться государством.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в правовую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что ими предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Компании в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.

Иные условные факты (претензии контролирующих органов и т.д.) отсутствуют.

9. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор ООО «РБ Трейд»

Зайцева Е.В.



15.03.2022