

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2021 г.  
и отчету о финансовых результатах за Январь-Декабрь 2021 г. ООО "Юг-Фармация" (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 2019 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-



**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	
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 \_\_\_\_\_ (подпись)  
**Хачатрян Ваган Вардгесович**  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 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 2021г.	-	-	-	-	
	5250	за 2020г.	-	2 335	-	(2 335)	
в том числе: Автомобиль MITSUBISHI PAJERO SPORT	5241	за 2021г.	-	-	-	-	
	5251	за 2020г.	-	2 335	-	(2 335)	

## 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	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
в том числе:	5260	-	-	-	-
	5261	-	-	-	-
	5270	-	-	-	-
	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	13 729	6 348	6 158
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 \_\_\_\_\_ (подпись)  
**Хачатрян Ваган**  
**Вардгесович**  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



## 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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Хачатрян Ваган  
Вардгесович  
(расшифровка подписи)

30 марта 2022 г. \_\_\_\_\_



## 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:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Хачатрян Ваган  
 Вардгесович  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.



## 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					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	465 704	610	-	-	(426 233)	-	-	X	X	40 611
	5580	за 2020г.	42 465	423 820	115	-	(696)	-	-	X	X	465 704
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	464 715	476	-	-	(425 270)	-	-	-	-	39 921
	5581	за 2020г.	41 959	423 372	-	-	(616)	-	-	-	-	464 715
авансы полученные	5562	за 2021г.	(11)	7	-	-	25	-	-	-	-	21
	5582	за 2020г.	20	30	-	-	(61)	-	-	-	-	(11)
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	970	-	-	-	(986)	-	-	-	-	514
	5583	за 2020г.	486	388	115	-	(19)	-	-	512	-	970
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	30	127	-	-	(2)	-	-	-	-	155
	5586	за 2020г.	-	30	-	-	-	-	-	-	-	30
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	465 704	610	-	-	(426 233)	-	-	X	X	40 611
	5570	за 2020г.	42 465	423 820	115	-	(696)	-	-	X	X	465 704

## 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	-	-	-

Хачатрян Ваган  
Вардгесович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

30 марта 2022 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	1 411	1 611
Расходы на оплату труда	5620	10 889	12 812
Отчисления на социальные нужды	5630	1 957	2 819
Амортизация	5640	459	77
Прочие затраты	5650	18 360	26 609
Итого по элементам	5660	33 076	43 928
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	640 242	642 228
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	673 318	686 156

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

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Хачатрян Ваган  
 Вардгесович  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 349	1 234	(1 084)	(252)	1 247
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков	5701	1 349	1 234	(1 084)	(252)	1 247

Хачатрян Ваган  
Вардгесович  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

30 марта 2022 г.

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	130 000	140 000	110 000
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	39 674	73 151	57 239
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Хачатрян Ваган  
 Вадгесович  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено бюджетных средств - всего	в том числе:	Получено за год	На конец года
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	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
		за 2021г.	за 2020г.		
		за 2021г.	за 2020г.		

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
**Хачатрян Ваган**  
**Вардгесович**  
 (расшифровка подписи)

30 марта 2022 г.

**Пояснения**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**за 2021 г.**

Организация: Общество с ограниченной ответственностью «Юг-Фармация»  
Единица измерения: тыс. руб.

### **1. Основные сведения об организации**

ООО «Юг-Фармация»

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью.

ИНН 6162073229 КПП 616601001

Дата регистрации 05.09.2016г.

ОГРН 1166196096153

Местонахождение: 344009, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, пр-кт Шолохова, д. 211, ком. 2-3  
Уставный капитал 10 тыс. рублей.

Учредители ООО «Ю-Фармация»: Хачатрян Ваган Вардгесович.

Функции руководителя Общества выполняет его единственный учредитель.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Списочная численность сотрудников ООО «Юг-Фармация» на 31.12.2021г. – 16 человек.

Основным видом деятельности ООО «Юг-Фармация» является оптовая торговля фармацевтической продукцией, ОКВЭД 46.46.1.

Общество включено в Единый реестр субъектов МСП как малое предприятие.

### **2. Сведения об учетной политике организации**

Учетная политика ООО «Юг-Фармация» составлена в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Налоговым кодексом РФ и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена Приказом № 1-О от 01 января 2021 г.

Бухгалтерский и налоговый учет ведется с использованием специализированной компьютерной программы «1С: Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

Учет расходов осуществляется на бухгалтерском счете 44.01 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность».

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания, стоимостью более 40 000 рублей. Амортизация начисляется линейным методом.

Материальные запасы при списании на издержки оцениваются по методу средней стоимости. Транспортно-заготовительные расходы учитываются отдельно от стоимости запасов и списываются на расходы пропорционально оборотам использованных (реализованных) материальных запасов.

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется с отчетности за 2021 год. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются в отчетности за 2021 год перспективно.

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

### 3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается по мере отгрузки продукции, товаров покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка ООО «Юг-Фармация» от основного вида деятельности в 2021 году составила 682 442 тыс. рублей.

Показатель выручки отражен в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и финансовых премий, предоставленных покупателям за выполнение условий договоров (за объем закупок, выборку определенного номенклатурного перечня, финансовую дисциплину и т.д.).

Выручка, отраженная по строке 2110 Отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Код строки	Наименование вида расходов	Сумма (тыс. рублей) за 2021 год
2110	Выручка	682 442
2111	в том числе торговля оптовая фармацевтической продукцией	683 584
2112	в том числе финансовые премии, предоставленные покупателям	(1 142)

### 4. Расходы, связанные с реализацией

Учет расходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 10/99 «Учет расходов организаций».

Расходы ООО «Юг-Фармация» по основному виду деятельности в 2021 году составили 673 318 тыс. рублей.

Показатель расходов по основному виду деятельности отражен в Отчете о финансовых результатах за минусом финансовых премий, полученных от поставщиков за выполнение условий договоров (за объем закупок, выборку определенного номенклатурного перечня, финансовую дисциплину и т.д.).

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 Отчета о финансовых результатах, представляет собой следующее:

Код строки	Наименование вида расходов	Сумма (тыс. рублей) за 2021 год
2120	Себестоимость продаж	640 242
2121	в том числе себестоимость отгруженной фармацевтической продукции	669 408
2122	в том числе финансовые премии, полученные от поставщиков	(29 166)

Коммерческие расходы, отраженные по строке 2210 Отчета о финансовых результатах, представляют собой следующее:

Наименование вида расходов	Сумма (тыс. рублей) за 2021 год
Коммерческие расходы	33 076
в том числе расходы на оплату труда	10 889
страховые взносы	1 957
транспортные расходы	4 518

услуги тендерного сопровождения	11 243
аренда офисных и складских помещений	1 025
прочие коммерческие расходы	3 444

## 5. Прочие доходы

Прочие доходы ООО «Юг-Фармация» в 2021 году составили 532 тыс. рублей, в том числе:

- проценты к получению 123 тыс. руб.
- оценочные обязательства по предстоящим отпускам 252 тыс. руб.
- штрафы, пени, неустойки полученные 60 тыс. руб.
- иные виды прочих доходов 97 тыс. руб.

## 6. Прочие расходы

Прочие расходы ООО «Юг-Фармация» в 2021 году составили 2 233 тыс. рублей, в том числе:

- расходы за счет прибыли 1 688 тыс. руб.
- услуги банков 102 тыс. руб.
- услуги банков по предоставлению банковских гарантий 310 тыс. руб.
- исправительные записи по операциям прошлых лет 119 тыс. руб.
- иные виды прочих расходов 14 тыс. руб.

## 7. Расчеты по налогу на прибыль

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета составила 10 292 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году - 20%.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный согласно положениям ПБУ 18/02 составил 2 058 тыс. рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

## 8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

По итогам деятельности ООО «Юг-Фармация» в 2021 году получена прибыль в размере 5 365 тыс. рублей.

## 9. Информация о связанных сторонах

В 2021 году связанными сторонами ООО «Юг-Фармация» являлись:

№ п/п	Связанная сторона	Характер отношений
1.	Хачатрян Ваган Вардгесович	Контроль над обществом

Хачатрян Ваган Вардгесович является бенефициарным владельцем ООО «Юг-Фармация» на дату составления годовой бухгалтерской отчетности.

Информация о размере вознаграждения за 2021 год основному управленческому персоналу ООО "Юг-Фармация" (директор), включая начисления по трудовым договорам, НДФЛ, страховые взносы:

начислено 913,7 тыс. рублей,

выплачено 913,7 тыс. рублей,

задолженность на конец отчетного периода 0 тыс. рублей.

## 10. Раскрытие информации о ретроспективной корректировке показателей

В целях соблюдения принципа приоритета содержания над формой и выполнения рекомендаций Минфина РФ по отражению финансовых премий в годовой бухгалтерской отчетности организации в Отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2021 г. показатели на 31 декабря 2020 г. приведены с учетом корректировки.

Наименование показателя	Код строки	Графа «За Январь-Декабрь 2020 г.»		
		В Отчете о финансовых результатах на 31.12.2020	Корректировка	В Отчете о финансовых результатах на 31.12.2021
Выручка	2110	689 274	(327)	688 947
Себестоимость продаж	2120	(654 578)	12 350	(642 228)
Валовая прибыль (убыток)	2100	34 696	12 023	46 719
Прибыль (убыток) от продаж	2200	(9 232)	12 023	2 791
Прочие доходы	2340	13 607	(12 350)	1 257
Прочие расходы	2350	(2 494)	327	(2 167)

В связи с этим изменены также показатели табличных пояснений к отчетности за 2021 год – Таблица 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» за 2020 год.

Внесены изменения в табличные пояснения к отчетности за 2021 год - Таблица 2.4. «Иное использование основных средств» за 2019, 2020 гг. Отражены показатели стоимости полученных в аренду основных средств, числящихся за балансом.

В связи с отсутствием информации об остаточной стоимости арендуемых нежилых помещений, предоставляемой арендодателем, в целях учета применяется средняя рыночная стоимость складских и офисных помещений в г. Ростове-на-Дону на отчетные даты.

## 11. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность ООО «Юг-Фармация» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Распространение коронавирусной инфекции (COVID-19), которое продолжалось в течение 2021 года, введение связанных с этим предупредительных мер в России и во всем мире, не оказали существенного влияния на бизнес-процессы Общества.

События, связанные с конфликтом между Россией и Украиной, произошедшие в 1 квартале 2022 года, не оказали существенного влияния на деятельность Общества.

Руководство ООО «Юг-Фармация» уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на фармацевтическую продукцию и основываясь на рассмотрении текущих планов предприятия и доступа к финансовым ресурсам.

Директор ООО «Юг-Фармация»

«30» марта 2022 г.

Хачатрян В.В.