Приложение № 3 к приказу Министерства
финансов Российской Федерации
от 02 июля 2010 г. № 66н

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		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы – всего	5100	За 20 21 г.1)	-	(-)	170	(170)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5110	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
в том числе: сайт	5101	За 20 21 г.1)	-	(-)	170	(170)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	5111	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

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)
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121			

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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)
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131			

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР – всего	5140	За 20 21 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:	5141	За 20 21 г.1)								
	5151	За 20 20 г.2)								

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	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5170	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:	5161	За 20 21 г.1)					
	5171	За 20 20 г.2)					
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов – всего	5180	За 20 21 г.1)	222	-	(70)	(170)	122
	5190	За 20 20 г.2)	32	-	(-)	(190)	222
в том числе: сайт	5181	За 20 21 г.1)	222	-	(70)	(170)	122
	5191	За 20 20 г.2)	32	-	(-)	(190)	222

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло		начислено амортизациий6)	Переоценка			
			первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)		первоначальная стоимость3)	накопленная амортизацияб)	первоначальная стоимость3)	накопленная амортизация6)
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 20 21 г.1)	26 671	(6 390)	814	(775)	704	(1 630)	-	-	26 719	(7 324)
	5210	За 20 20 г.2)	26 057	(5 433)	877	(262)	239	(1 195)	-	-	26 671	(6 390)
в том числе: здания ,сооружения	5201	За 20 21 г.1)	23 504	(4 566)	-	(-)	-	(917)	-	-	23 504	(5 483)
	5211	За 20 20 г.2)	23 504	(3 628)	-	(-)	-	(938)	-	-	23 504	(4 566)
производственный и хозяйственный инвнтарь	5202	За 20 21 г.1)	463	(254)	258	(79)	79	(112)	-	-	643	(287)
	5212	За 20 20 г.2)	356	(203)	107	(-)	-	(51)	-	-	463	(254)
Другие выды основных средств	5203	За 20 21 г.1)	229	(179)	-	(-)	-	(37)	-	-	229	(216)
	5213	За 20 20 г.2)	211	(136)	18	(-)	-	(42)	-	-	229	(179)
машины и оборудование	5204	За 20 21 г.1)	1 121	(721)	556	(696)	625	(427)	-	-	989	(531)
	5214	За 20 20 г.2)	1 151	(631)	68	(97)	74	(164)	-	-	1 121	(721)
транспортные средства	5205	За 20 21 г.1)	1 354	(670)	-	(-)	-	(137)	-	-	1 354	(807)
	5215	За 20 20 г.2)	835	(835)	684	(165)	165	(-)	-	-	1 354	(670)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 20 21 г.1)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	За 20 20 г.2)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе:	5221	За 20 21 г.1)										
	5231	За 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)	-	467	(172)	467	-
	5250	За 20 20 г.2)	-	975	(99)	(876)	-
в том числе: компьютер	5241	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5251	За 20 20 г.2)	-	17	(-)	(17)	-
аквадистилятр АДЭв-25 СЗМО	5242	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5252	За 20 20 г.2)	-	68	(-)	(68)	-
световая вывеска композит объемными буквами	5243	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5253	За 20 20 г.2)	-	54	(-)	(54)	-
вывеска композит объемными буквами	5244	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5254	За 20 20 г.2)	-	53	(-)	(53)	-
компьютер Intel Celeron	5245	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5255	За 20 20 г.2)	-	12	(12)	(-)	-
компьютер Celeron	5246	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5256	За 20 20 г.2)	-	15	(15)	(-)	-
монитор beng 17 системный блок Celeron G530, штрих санео	5247	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5257	За 20 20 г.2)	-	3	(3)	(-)	-
системный блок Intel Celeron G820	5248	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5258	За 20 20 г.2)	-	12	(12)	(-)	-
автомобиль Lada Largus	5249	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5259	За 20 20 г.2)	-	684	(-)	(684)	-
системный блок Celeron	5249	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5259	За 20 20 г.2)	-	3	(3)	(-)	-
процессор Intel pentium G540	5249	За 20 21 г.1)	-	-	(-)	(-)	-
	5259	За 20 20 г.2)	-	54	(54)	(-)	-
вывеска с объемными световыми буквами	5249	За 20 21 г.1)	-	215	(77)	(215)	-
	5259	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
кондиционер Haier HSU-24HTTt 103/R2	5249	За 20 21 г.1)	-	56	(-)	(56)	-
	5259	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
торговое оборудование	5249	За 20 21 г.1)	-	154	(-)	(154)	-
	5259	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
холодильник Позис 400л	5249	За 20 21 г.1)	-	42	(-)	(42)	-
	5259	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
системный блок Intel Pentium Gold G5420	5249	За 20 21 г.1)	-	-	(16)	(-)	-
	5259	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
системный блок Intel Pentium Gold G6400	5249	За 20 21 г.1)	-	-	(45)	(-)	-
	5259	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-
стерилизатор воздушный ГП-80СПУ Стандарт	5249	За 20 21 г.1)	-		(34)	(-)	-
	5259	За 20 20 г.2)	-	-	(-)	(-)	-

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

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 21 г.1)	За 20 20 г.2)
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – всего	5260	-	17
в том числе: компьютер	5261	-	17
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4.Иное использование основных средств

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)
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	3 053	1 733	136
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	1 442	3 162	3 177
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			

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	код НИ/ стат	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка7)	Поступило	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)	12 800	-	-	(500)	-	-	-	12 500	-
	5315	За 20 20 г.2)	3 000	-	9 800	(-)	-	-	-	12 800	-
в том числе: депозит	5306	За 20 21 г.1)	12 800	-	-	(500)	-	-	-	12 500	-
	5316	За 20 20 г.2)	3 000	-	9 800	(-)	-	-	-	12 800	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 20 21 г.1)	12 800	-	-	(500)	-	-	-	12 500	-
	5310	За 20 20 г.2)	3 000	-	9 800	(-)	-	-	-	12 800	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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)
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	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	код НИ/ стат	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 20 21 г.1)	31 279	(-)	173 650	(181 297)	-	-	X	23 632	(-)
	5420	За 20 20 г.2)	29 118	(-)	42 448	(40 287)	-	-	X	31 279	(-)
в том числе: сырье,материалы	5401	За 20 21 г.1)	1 151	(-)	3 713	(4 023)	-	-	-	841	(-)
	5421	За 20 20 г.2)	866	(-)	4 741	(4 456)	-	-	-	1 151	(-)
готовая продукция, товары для перепродажи	5402	За 20 21 г.1)	29 890	(-)	169 543	(176 696)	-	-	-	22 737	(-)
	5422	За 20 20 г.2)	27 947	(-)	37 247	(35 304)	-	-	-	29 890	(-)
расходы будущих периодов	5403	За 20 21 г.1)	192	(-)	141	(279)	-	-	-	54	(-)
	5423	За 20 20 г.2)	247	(-)	165	(220)	-	-	-	192	(-)
прочие запасы	5404	За 20 21 г.1)	46	(-)	253	(299)	-	-	-	-	(-)
	5424	За 20 20 г.2)	58	(-)	295	(307)	-	-	-	46	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код стат	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			

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 долго- в краткосрочную 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)	4 034	(2)	3 450	-	(2 258)	(-)	-	-	4 472	(38)
	5530	За 20 20 г.2)	2 967	(111)	2 492	-	(1 396)	(29)	109	-	4 034	(2)
в том числе: расчеты с покупателями, заказчиками	5511	За 20 21 г.1)	2 347	(2)	3 450	-	(2 258)	(-)	-	-	3 539	(38)
	5531	За 20 20 г.2)	1 342	(111)	1 755	-	(732)	(18)	109	-	2 347	(2)
прочие	5512	За 20 21 г.1)	1 006	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	933	(-)
	5532	За 20 20 г.2)	1 040	(-)	239	-	(270)	(3)	-	-	1 006	(-)
авансы выданные	5513	За 20 21 г.1)	681	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	5533	За 20 20 г.2)	585	(-)	498	-	(394)	(8)	-	-	681	(-)
Итого	5500	За 20 21 г.1)	4 034	(2)	3 450	-	(2 258)	(-)	-	X	4 472	(38)
	5520	За 20 20 г.2)	2 967	(111)	2 492	-	(1 396)	(29)	109	X	4 034	(2)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

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	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	172	172	718	718	436	436
в том числе: расчеты с покупателями заказчиками	5541	172	172	718	718	436	436

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)	28 796	17 244	2	(19 385)	(9 379)	-	17 278
	5580	За 20 20 г.2)	17 701	16 323	1	(5 132)	(96)	-	28 796
в том числе: расчеты с поставщиками заказчиками	5561	За 20 21 г.1)	17 889	13 750	-	(17 854)	(40)	-	13 745
	5581	За 20 20 г.2)	15 337	6 213	-	(3 565)	(96)	-	17 889
кредит	5562	За 20 21 г.1)	9 339	-	-	(-)	(9 339)	-	-
	5582	За 20 20 г.2)	-	9 339	-	(-)	(-)	-	9 339
расчеты по налогам и сборам	5563	За 20 21 г.1)	1 358	1 694	2	(1 355)	(-)	-	1 699
	5583	За 20 20 г.2)	1 394	585	1	(621)	(-)	-	1 358
прочие	5564	За 20 21 г.1)	210	1 800	-	(176)	(-)	-	1 834
	5584	За 20 20 г.2)	970	186	-	(946)	(-)	-	210
Итого	5550	За 20 21 г.1)	28 796	17 244	2	(19 385)	(9 379)	X	17 278
	5570	За 20 20 г.2)	17 701	16 323	1	(5 132)	(96)	X	28 796

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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)
Всего	5590	-	-	-
в том числе:	5591			

6. Затраты на производство

Наименование показателя	код НИ/ стат	За 20 21 г.1)	За 20 20 г.2)
Материальные затраты	5610	173 394	170 293
Расходы на оплату труда	5620	29 826	30 157
Отчисления на социальные нужды	5630	8 948	9 075
Амортизация	5640	1 259	1 138
Прочие затраты	5650	5 525	9 291
Итого по элементам	5660	218 952	219 954
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	10	6
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	218 962	219 960

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	38	1 145	(-)	(-)	1 183
в том числе: вознаграждение работникам (неоспользованный отпуск)	5701	38	1 086	(-)	(-)	1 124
резервы предстоящих расходов прочие	5702	-	59	(-)	(-)	59

8. Обеспечения обязательств

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)
Полученные – всего	5800	63	63	-
в том числе: обеспечительный взнос	5801	63	63	-
Выданные- всего	5810	150	226	-
в том числе: обеспечи тельный взнос	5811	150	226	-

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)	5910	-	-	-	-
20 20 г.2)	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» именует 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.

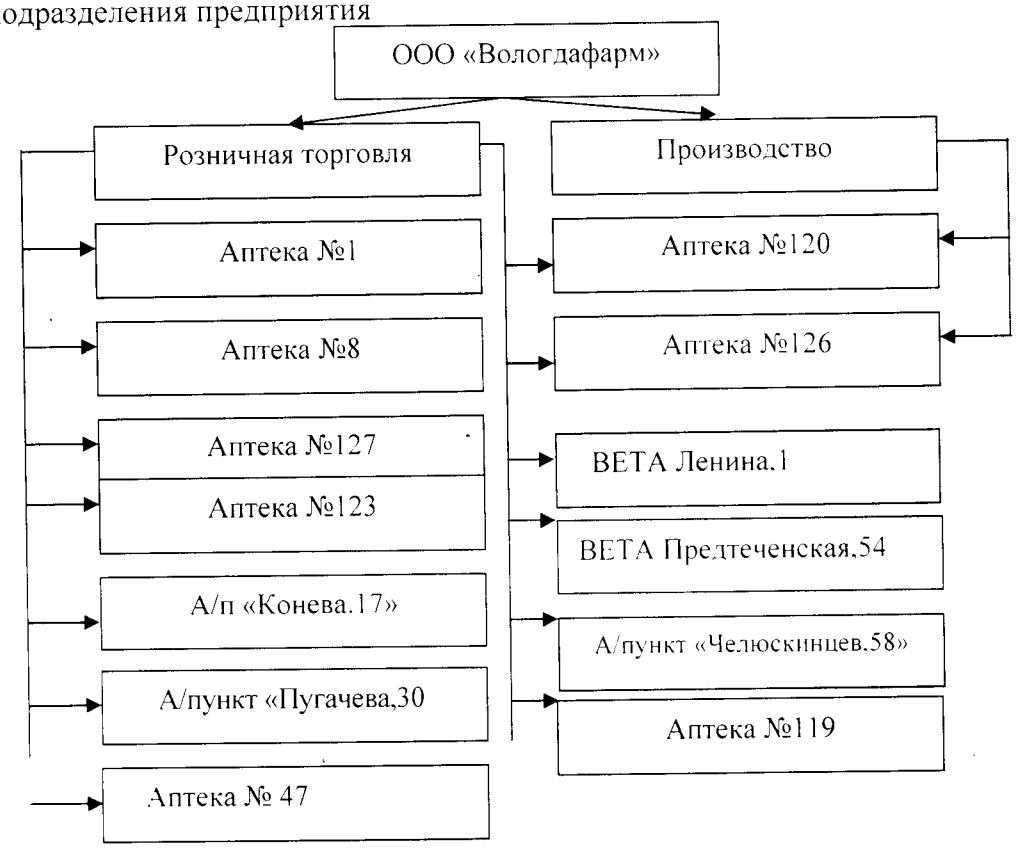
8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Пояснение
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «Вологдафарм»

1.Сведения о предприятии

1.1.	Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Вологдафарм»
1.2.	Юридический адрес	160035 г.Вологдаул.Ленина 1
1.3.	Фактический адрес	160000 г.Вологдаул.Ленина 1
1.4.	Дата государственной регистрации	Свидетельство серия 35 №2339048 от 18.05.2015 г.
1.5.	Уставный капитал	41573тыс.рублей
1.6.	Учредитель	Муниципальное образование город Вологда в лице Администрации города Вологды
1.7.	МУП «Вологдафарм-т» реорганизовано путем преобразования(приватизация) в ООО «Вологдафарм» 18.05.2015г.Постановление Администрации г.Вологды №1546 от 04.03.2015г.	
1.8.	02.11.2018г. ООО «Вологдафарм» реорганизовано путем присоединения к нему ООО «Аптека № 47»	
1.9.	ООО «Вологдафарм» является коммерческой организацией, осуществляющей следующие виды деятельности: 1.9.1. Розничная торговля медицинскими, фармацевтическими, парфюмерно-косметическими товарами, 1.9.2. Изготовление лекарственных средств по рецептам врачей и требованиям больниц, 1.9.3. Отпуск лекарственных средств лечебно-профилактическим учреждениям	

1.10. Подразделения предприятия



1.11.Среднесписочная численность по состоянию на 31.12.21г. составила 74 чел.
1.12. Высший орган Общества является -Общие собрание участников Общества.
Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Совет директоров Общества
Единоличный исполнительный орган –генеральный директор Дулов В.А.
Контроль за финансово-хозяйственную деятельность осуществляет ревизор, избранный Общим собранием участников Общества.
1.13.Связанные стороны: Колыгин Николай Михайлович. Пахнина Светлана Юрьевна, Ефименко Ольга Геннадьевна, Дулов Владимир Александрович. Табунова Екатерина Сергеевна.
Организация не осуществляло взаимоотношений со связанными сторонами.
1.14.Организация не осуществляла крупных сделок.
1.15. За отчетный период размер вознаграждений, выплачиваемых в адрес основного управляющего персонала Общества, составил 1216 тыс. руб., сумма начисленных страховых взносов составила 367 тыс. руб. Все выплаты произведены в рамках трудовых договоров иных выплат не производилось.
1.16. В 2021г. произведено закрытие обособленных подразделений: аптека 8, Аптека 119, аптечный пункт "Конева.17", аптечный пункт "Челюскинцев,58", ВЕТА Ленина,1 ,ВЕТА Предтеченская,54

2.Основные элементы учетной политики.
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РоссийскойФедерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2.1.Срок полезного использования основных средств определяется на основании амортизационных групп классификатора основных средств, утвержденного постановлением Правительства РФ № 1 от 01.01.02г.
2.2.Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
2.3.Имущество стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. Списание производится единовременно, по мере отпуска в производство (передача в эксплуатацию). В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации бухгалтерией организован учет на забалансовом счете.

2.4.Основные средства были приняты на учет по передаточному акту по состоянию на 18.05.2015г. по остаточной стоимости. Установлен срок полезного использования уменьшенного на количество месяцев эксплуатации имущества реорганизованным предприятием.

2.5.Изменение стоимости основных средств в бухгалтерском учете в 2021году явилось приобретение основных средств на сумму 467 тыс.руб. ,списание основных средств в размере 312 тыс.руб.,, реализация основных средств в размере 116 т.ыс.руб,

2.6. Основные средства в т.ч. объекты недвижимости переданные в пользование и аренду учитываются на забалансовом счете. Основные средства полученным по договорам аренды учитываются по стоимости равной стоимости аренды за год.

2.7. Переоценка основных средств не производится.

2.8. В качестве материально-производственных запасов к бухгалтерскому учету принимается имущество, отвечающее требованиям ПБУ «Учет материально-производственных запасов», утв. Приказом Минфина РФ №44н от 09.06.2001 .

Сырье, основные и вспомогательные материалы, топливо, покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, запасные части, прочие материалы и хозяйственный инвентарь

при поступлении и расходовании отражаются в учете и отчетности по их фактической себестоимости. Бухгалтерский счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» для учета материально-производственных запасов не применяется.

Товар, предназначенный для перепродажи учитывается по продажной стоимости с применением счета «42» «Торговая наценка» .Резерв по снижению стоимости запасов не создавался.

Организация начинает применять ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01.01.2021 г. В соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 г. последствия изменения учетной политики в связи с началом его применения отражаются по выбору организации перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.9.Товары, принятые на ответственное хранение учитываются на забалансовом счете.

2.10.Товары принятые на ответственное хранение, дебиторская задолженность , срок которой истек, основные средства в т.ч. объекты недвижимости переданные в пользование и аренду учитываются на забалансовых счетах.

2.11.Предприятие создает оценочное обязательство по неиспользованным отпускам.
В целях определения суммы оценочного обязательства по оплате отпусков работникам по состоянию на последний день квартала определяется количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника, на основании чего для каждого сотрудника рассчитывается сумма обязательства по отпускным по состоянию на конец отчетного периода. Для этого количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника умножается на его среднедневной заработок за 3 месяца, предшествовавших отчетному периоду (средний заработок определяется в порядке, установленном действующим законодательством для расчета отпускных). После этого определяется сумма обязательства по страховым взносам во внебюджетные фонды, подлежащим начислению на обязательство по отпускным. Сложением исчисленных сумм обязательств по отпускным по каждому сотруднику и соответствующим им обязательствам по страховым взносам во внебюджетные фонды, определяется сумма оценочного обязательства по оплате отпусков по состоянию на конец отчетного периода.

Оценочные обязательства формируются в бухгалтерском учете по окончанию каждого отчетного периода. Ежегодно на отчетную дату сумма начисленного резерва корректируется.

В 2021 году на конец года создан резерв на оплату отпусков работникам в сумме 1 086 тыс.руб. и резерв по предстоящим расходам (по судебные решениям) в сумме 59 тыс.руб.

2.12. Организацией создаются резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты.
Сомнительной считается дебиторская задолженность, которая не погашена и с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. При определении размера необходимо исходить из собственных суждений о финансовом состоянии должника и вероятности возврата им долга. Резервы формируются только по договорам с покупателями Срок просроченной дебиторской задолженности исчисляется с даты платежа по условиям договора.

Движение резерва по сомнительным долгам

Наименование показателя	Остаток резерва по состоянию на	Списано дебиторской задолженности	Списан ранее созданный резерв	Начислен резерв по состоянию на	Остаток резерва по состоянию на

	31.12.20г.			31.12.21г.	31.12.21г.
1	2	3	4	5	6
Резерв по сомнительным долгам	2	0	2	38	38
Итого	**2**	**0**	**2**	**38**	**38**

2.13. Основные показатели финансовой деятельности общества.

Показатель	2021 (тыс.руб.)	2020 (тыс.руб.)	Изменения
Выручка без НДС	217384	221 373	-3989
Себестоимость	(175969)	(176 475)	-506
Коммерческие расходы	(33852)	(35 205)	-1353
Управленческие расходы	(9141)	(8 280)	861
Прибыль (убыток) от продаж	-1578	1 413	-2991
Проценты к получению	622	241	381
Прочие доходы(реализация основных средств и прочего имущества, премии и компенсации по дополнительному соглашению, излишки, списание кредиторской задолженности)	10147	1871	8276
Прочие расходы (стоимость реализованных основных средств и имущества, выплаты по кол.договору, налоги, страховые взносы, услуги банка, списание дебиторской задолженности , содержание помещений)	5610	3314	2296
Чистая прибыль (убыток)	4598	261	4337
Сумма дебиторской задолженности	4830	4 032	798
Сумма кредиторской задолженности	17278	19 457	-2179

Состав прочих доходов: списание задолженности по кредитному договору – 9 339 тыс.руб., скидки, бонусы по договорам – 518 тыс.руб., прочие (реализация прочего имущества, списание кредиторской задолженности и т.д.) – 290 тыс.руб.

Состав прочих расходов: расходы на услуги банков – 2 368 тыс.руб., оценочные резервы – 1 145 тыс.руб., налоги сборы – 593 тыс.руб., прочие стоимость (реализация прочего имущества, выплаты по кол.договору, списание дебиторской задолженности и т.д.) – 1 504 тыс.руб.

2.14.Предприятие применяет систему налогообложения ОСН. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.15.Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общепроизводственные расходы» ,признаются в себестоимости проданных товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности ежемесячно списываются с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счетов 90.08.1 и 90.08.2 «Управленческие расходы».

2.16. Расходы, связанные с продажей товаров учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно в полном объеме списываются в дебет счета 90.7.1 и 90.07.2 «Расходы на продажу» за исключением статьи «транспортные расходы», которые пересчитываются на остаток нереализованного товара.

2.17. Текущий налог на прибыль в форме № 2 «Отчет о финансовых результатах»

указывается на основании налоговой декларации.

2.18. В форме № 4 «Отчет о движении денежных средств» в разделе «Денежные потоки от текущих операций» поступления от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги указаны без учета налога на добавленную стоимость.

2.19. Информация об участии в судебных разбирательствах.
В течение 2021 г. организация принимала участие в судебных разбирательствах по погашению дебиторской задолженности покупателя Микаилова Г.А. в сумме 2123 руб.

2.20. В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращения финансово-хозяйственной деятельности.

2.21. События после отчетной даты
Существенные события, произошедшие в период после окончания отчетного периода (после 31 декабря 2021 г.) до момента завершения подготовки годовой отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, отсутствуют.
Негативное влияние на российскую экономику оказывают санкции, введенные в 2022 году против России некоторыми странами, что создает неопределенность развития экономики. В случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе руководство предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью.

2.22. Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность организации.
Изменившиеся условия ведения деятельности в условия пандемии COVID-19 не оказали значительного влияния операционную деятельность, платежеспособность, ликвидность и оборотный капитал, доступность рынков капитала/финансирования. Организация не приостанавливала свою хозяйственную деятельность, нарушений условий договоров со стороны организации не было. Принятие противоэпидемических мер на государственном и региональном уровнях привело к необходимости адаптации под них хозяйственной деятельности и необходимости понести расходы, объем которых тем не менее не является существенным. В настоящий момент последствия пандемии оцениваются, как в целом преодоленные, и не оказывающие влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность в будущем.

2.23. В соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в организации проведена инвентаризация активов и обязательств, выявленные расхождения с данными учета отражены в бухгалтерском учете.

2.24. Общество не принимает участия в совместной деятельности.

2.25. У Общества имеются выданные и полученные обеспечения по заключенным договорам, контрактам с покупателями.

Руководитель ООО «Вологдафарм» Дулов В.А.

14 марта 2022 г.

Всего прошито, пронумеровано и
скреплено печатью 57
_____ листов
Директор ООО «Аудит-Эксперт»

_____ Ларионов Ю.И