

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

ООО "ПЛУТОН"

за 2021 год

Оглавление

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

2.13	Резервный капитал	13
2.14	Добавочный капитал	13
3.	Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)	13
3.1	Раскрытие информации о нематериальных активах	13
3.1.1	Строка 1110 «Нематериальные активы»	13
3.1.2	Строка 1120 «Результаты исследований и разработок»	14
3.1.3	Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы»	14
3.2	Раскрытие информации об основных средствах (ОС)	14
3.2.1	Строка 1150 «Основные средства»	14
3.3	Раскрытие информации о финансовых вложениях	15
3.3.1	Строка 1170 «Финансовые вложения», строка 1240 «Финансовые вложения»	15
3.4	Раскрытие информации об отложенных налоговых активах	15
3.4.1	Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	15
3.5	Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах	16
3.5.1	Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	16
3.6	Раскрытие информации о запасах	16
3.6.1	Строка 1210 «Запасы»	16
3.7	Раскрытие информации о резервах	16
3.7.1	«Резерв под снижение стоимости материальных ценностей»	16
3.7.2	«Резерв под обесценение финансовых вложений»	17
3.8	Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость	17
3.9	Раскрытие информации о дебиторской задолженности	17
3.9.1	Строка 1230 «Дебиторская задолженность»	17

3.10	Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах.....	18
3.10.1	Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».....	18
3.11	Раскрытие информации о прочих оборотных активах.....	19
3.11.1	Строка 1260 «Прочие оборотные активы».....	19
3.12	Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров.....	19
3.12.1	Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров.....	19
3.13	Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов).....	20
3.13.1	Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов».....	20
3.14	Раскрытие информации о заёмных средствах.....	20
3.14.1	Строка 1410 «Заёмные средства».....	20
3.14.2	Строка 1510 «Заёмные средства».....	20
3.15	Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах.....	20
3.15.1	Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства».....	20
3.16	Раскрытие информации об оценочных обязательствах.....	20
3.16.1	Строка 1430 «Оценочные обязательства».....	20
3.16.2	Строка 1540 «Оценочные обязательства».....	20
3.17	Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах.....	21
3.17.1	Строка 1450 «Прочие обязательства».....	21
3.18	Раскрытие информации о кредиторской задолженности.....	21
3.18.1	Строка 1520 «Кредиторская задолженность».....	21
3.19	Раскрытие информации о доходах будущих периодов.....	22
3.19.1	Строка 1530 «Доходы будущих периодов».....	22
3.20	Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах.....	22

3.20.1	Строка 1550 «Прочие обязательства».....	22
3.21	Раскрытие информации о государственной помощи.....	22
3.22	Порядок учёта активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	22
4.	Раскрытие информации о результатах деятельности (Отчёт о финансовых результатах).....	23
4.1	Раскрытие информации по выручке.....	23
4.2	Раскрытие информации о себестоимости.....	23
4.3	Раскрытие информации о коммерческих расходах.....	23
4.4	Раскрытие информации об управленческих расходах.....	24
4.5	Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях.....	24
4.6	Раскрытие информации о процентах к получению.....	24
4.7	Раскрытие информации о процентах к уплате.....	24
4.8	Раскрытие информации по прочим доходам.....	24
4.9	Раскрытие информации по прочим расходам.....	25
4.10	Раскрытие информации по статье «Прочее».....	26
5.	Чистые активы.....	27
6.	Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности.....	28
6.1	Информация о реорганизации.....	28
6.2	Корректировки в связи с изменением Учётной политике.....	28
6.3	Корректировки в связи с выявленными ошибками.....	29
6.4	Операции со связанными сторонами.....	29
6.5	События после отчётной даты.....	29
6.6	Информация о прекращаемых операциях.....	30
6.7	О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....	30

1. Краткая характеристика Общества

1.1 Форма собственности, наименование, дата создания

Общество с ограниченной ответственностью "Плутон"

Сокращенное наименование: ООО " Плутон "

Зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Самары

Дата создания: 10.10.2008г.

1.2 Основание деятельности

Действующая редакция Устава утверждена решением внеочередного общего собрания участников ООО "Плутон" Протокол № 12 от 28.04.2014г. в соответствии с Федеральным Законом №14-ФЗ от 08.02.1998г.

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

Юридический адрес: 410064, Саратовская обл, Саратов г, им Лебедева-Кумача В.И. ул, д. 70

Фактический адрес: 410064, Саратовская обл, Саратов г, им Лебедева-Кумача В.И. ул, д. 70

ИНН 6311109918

ОГРН 1086311006836

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 63 005038605 от 10.10.2008г.

e-mail: pluton@fastmail.com

1.4 Виды деятельности

Основной вид деятельности:

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

Дополнительные виды деятельности:

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

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

1.5 Наличие лицензии:

Лицензия № ЛО-33-02-001246 от 16.03.2018г.; ЛО-03-02-002919 от 25.06.2019г.

1.6 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021г. составила 40 человек.

1.7 Обособленные подразделения

431640, Мордовия Респ, Ичалковский р-н, Кемля с, Советская пл, д. 50

429700, Чувашская Республика - Чувашия, Ибресинский р-н, пгт.Ибреси, ул. Маресьева, д. 35, пом.4

428020, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Богдана Хмельницкого ул, д. 111

352030, Краснодарский край, Куцевский р-н, Куцевская ст-ца, Ленина ул, д. 14, пом.119, 120

357748, Ставропольский край, Кисловодск г, Победы пр-кт, д. 155

600028, Владимирская обл, Владимир г, Балакирева ул, д. 26а

413116, Саратовская обл, Энгельс г, Ломоносова ул, д. 2

410018, Саратовская обл, Саратов г, Усть-Курдюмская ул, д. 15, стр.5

410030, Саратовская обл, Саратов г, Им Лисина С.П. ул, д. 17, пом.6

432030, Ульяновская обл, Ульяновск г, Репина ул, д. 37Б

432072, Ульяновская обл, Ульяновск г, Карбышева ул, д. 20А

456510, Челябинская обл, Сосновский р-н, Долгодеревенское с, Свердловская ул, д. 31

457040, Челябинская обл, Южноуральск г, Советской Армии ул, д. 7.пом2

455000, Челябинская обл, Магнитогорск г, Ленина пр-кт, д. 131

456560, Челябинская обл, Еткульский р-н, Еткуль с, Ленина ул, д. 46, пом 42

1.8 Уставный капитал

Уставный капитал Общества оплачен полностью, размер 10 000 руб.

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

2.1 Особенности Учетной политики

Учетная политика призвана обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности, информации об объектах учета, как доходы, расходы, имущественные права и обязательства Общества. Учетная политика Общества подготовлена на основании следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, своевременности, осмотрительности, приоритетности содержания над формой, непротиворечивости и рациональности. Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. С 01.01.2021г. внесены изменения в Учетную политику Общества в связи с началом применения с 01.01.2021г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". В соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы» Обществом выбран перспективный метод отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год сформированы с учетом требований ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.2 Особенности Бухгалтерской отчетности

ООО "Плутон" в 2021 году применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "Плутон" сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н)», иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ

Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н). Она состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснительной записки. При подготовке отчетности учтены все события, факты хозяйственной деятельности и относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место.

В отчетности отражены активы и обязательства Общества. Активов и обязательств собственников и других организаций (допущение имущественной обособленности) Общество не имеет. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие» 8.2 (не типовая). Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

2.3 Порядок учета материально-производственных запасов (МПЗ)

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

Обществом принято решение отражать последствия применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно, следовательно, требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах, установленные ФСБУ 5/2019, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01.01.2021г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» внесены изменения учетную политику о порядке отражения полученных от поставщиков скидок, премий, бонусов на товары (далее «скидки»): до 01.01.2021г. полученные от поставщиков скидки, премии,

бонусы на товары отражались в Отчете о финансовых результатах (ОоФР) в составе строки 2340 «Прочие доходы»; с 01.01.2021г. полученные от поставщиков скидки, премии, бонусы на товары уменьшают (по модулю) показатель себестоимости проданных товаров по строке 2120 «Себестоимость продаж» ОоФР (в части скидок, относящихся к реализованным товарам), уменьшают (по модулю) сумму прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» ОоФР (в части скидок, относящихся к списанным товарам), уменьшают стоимость товаров в закупочных ценах без НДС по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса (в части скидок, относящихся к нереализованным товарам), следовательно, показатель Чистой прибыли (убытка) по строке 2400 ОоФР и показатель Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в ББ на 31.12.2021г. уменьшается на сумму скидок, относящихся к нереализованным товарам.

2.4 Порядок учета основных средств (ОС)

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, отражаются на счете 01.

Амортизация начисляется линейным способом, отражается на счете 02. Не подлежат амортизации земельные участки, полностью самортизированные объекты (не списанные с бухгалтерского баланса).

2.5 Вложения во внеоборотные активы

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

2.6 Переводы в пути

Для отражения денежных переводов в пути Общество применяет счет 57

2.7 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков по работам, услугам установлена исходя из цен, указанных в договорах между ООО "Плутон" с покупателями и заказчиками. Задолженность покупателей при розничной торговле товарами не образуется.

2.8 Порядок формирования доходов

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров, работ, услуг за вычетом НДС, которая учитывается на счете 90.1, 90.3.

Остальные доходы признаются прочими доходами и учитываются на счете 91.1.

2.9 Порядок формирования расходов

Расходы Общества подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются себестоимость проданных товаров, расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг, учитываются на счете 90.2.

Коммерческие расходы - затраты, связанные с продажей товаров, работ, услуг – учитываются на счете 44 в разрезе статей затрат.

Остальные расходы признаются прочими и учитываются на счете 91.2.

2.10 Взносы и налоги

Взносы и налоги с ФОТ начисляются на каждого с использованием счетов 68, 69.

2.11 Забалансовый счет

Ведется учет объектов на забалансовых счетах при наличии соответствующих операций.

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

Резервы по сомнительным долгам по счету 63 и оценочное обязательство по неотгулянным дням отпуска по счету 96 формируются на отчетную дату. Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не начислялся ввиду отсутствия финансовых вложений.

2.13 Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

2.14 Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует.

3. Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)

3.1 Раскрытие информации о нематериальных активах

3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальных активов Общество не имеет.

3.1.2 Строка 1120 «Результаты исследований и разработок»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

3.1.3 Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

3.2 Раскрытие информации об основных средствах (ОС)

3.2.1 Строка 1150 «Основные средства»

В 2021г. переоценка ОС не проводилась.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» в балансе в сумме 43 021 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены:

Основные средства по группам на сумму 43 021 тыс. руб.

Основных средств, полученным по договорам лизинга в 2021г. ООО "Плутон" не имеет.

Таблица № 3.2.1

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	50 964	(11 862)	5 927	-	-	(2 008)	-	-	56 891	(13 870)
	5210	за 2020 г.	50 383	(10 013)	621	(40)	23	(1 871)	-	-	50 964	(11 862)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	49 056	(10 850)	5 376	-	-	(1 778)	-	-	54 432	(12 628)
	5211	за 2020 г.	49 056	(9 218)	-	-	-	(1 631)	-	-	49 056	(10 850)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	188	-	-	-	-	-	-	-	188	-
	5212	за 2020 г.	188	-	-	-	-	-	-	-	188	-
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	831	(687)	-	-	-	(70)	-	-	831	(758)
	5213	за 2020 г.	821	(529)	49	(40)	23	(181)	-	-	831	(687)

Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	за 2021 г.	889	(325)	551	-	-	(159)	-	-	1 440	(484)
	5214	за 2020 г.	318	(266)	571	-	-	(58)	-	-	889	(325)

3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях

3.3.1 Строка 1170 «Финансовые вложения», строка 1240 «Финансовые вложения»

Долгосрочные финансовые вложения по строке 1170 у общества отсутствуют. Краткосрочные финансовые вложения отражены по строке 1240 ББ в сумме 509 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г.

Таблица № 3.3.1

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	565	-	-	(56)	-	-	-	509	-
	5315	за 2020 г.	919	-	-	(354)	-	-	-	565	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2021 г.	565	-	-	(56)	-	-	-	529	-
	5316	за 2020 г.	919	-	-	(354)	-	-	-	565	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	565	-	-	(56)	-	-	-	509	-
	5310	за 2020 г.	919	-	-	(354)	-	-	-	565	-

3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах

3.4.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2021г. отражены в сумме 256 тыс. руб. (сформированы в отношении сумм резерва по сомнительным долгам, оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска).

3.5 Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах

3.5.1 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

3.6 Раскрытие информации о запасах

3.6.1 Строка 1210 «Запасы»

В составе запасов по строке 1210 ББ в сумме 47 692 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены:

Таблица №3.6.1

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	59 528	-	263 080	(274 916)	-	-	X	47 692	-
	5420	за 2020 г.	71 299	-	296 272	(308 042)	-	-	X	59 528	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	122	-	6 590	(6 610)	-	-	-	101	-
	5421	за 2020 г.	132	-	3 164	(3 174)	-	-	-	122	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	59 407	-	256 491	(268 306)	-	-	-	47 591	-
	5423	за 2020 г.	71 166	-	293 108	(304 867)	-	-	-	59 407	-

3.7 Раскрытие информации о резервах

3.7.1 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей»

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

3.7.2 «Резерв под обесценение финансовых вложений»

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

3.8 Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г. составил 117 тыс. руб.

3.9 Раскрытие информации о дебиторской задолженности

3.9.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 ББ в сумме 8 596 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены

Таблица № 3.9.1

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	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	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	12 269	-	587 720	-	586 429	4 952	-	-	-	-	8 609	(13)
	5530	за 2020 г.	19 600	-	513 744	-	502 745	18 330	-	-	-	-	12 269	-

В том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	288	-	2 838	-	2 684	5	-	-	-	-	437	(13)
	5531	за 2020 г.	765	-	2 319	-	2 797	-	-	-	-	-	288	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	2 281	-	477 351	-	475 071	1 752	-	-	-	-	2 809	-
	5532	за 2020 г.	14 530	-	442 163	-	439 277	15 135	-	-	-	-	2 281	-
Прочая	5513	за 2021 г.	9 700	-	107 531	-	108 674	3 195	-	-	-	-	5 362	-
	5533	за 2020 г.	4 305	-	69 262	-	60 672	3 196	-	-	-	-	9 700	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	12 269	-	587 720	-	586 429	4 952	-	X	X	X	8 609	(13)
	5520	за 2020 г.	19 600	-	513 744	-	502 745	18 330	-	X	X	X	12 269	-

3.10 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах

3.10.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 ББ в сумме 5 074 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены:

Таблица № 3.10.1

тыс. руб.

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021
1	Счёт 50 «Касса»	1 022	181 666	181 481	1 207
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	1 572	403 263	403 307	1 528

	Счёт 57 «Переводы в пути»	1 087	393 866	392 614	2 339
	Итого	3 681	978 795	977 402	5 074

3.11 Раскрытие информации о прочих оборотных активах

3.11.1 Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 ББ в сумме 244 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица №3.11.1

тыс.руб.

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021
1	НДС с авансов выданных	161	7 332	7 257	236
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	0	672	664	8
	Итого	161	8004	7921	244

3.12 Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров

3.12.1 Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»

Общество не выкупало доли у учредителей.

3.13 Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов)

3.13.1 Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»

В отчетном периоде Общество не проводило переоценку внеоборотных активов, добавочного капитала не имеет.

3.14 Раскрытие информации о заёмных средствах

3.14.1 Строка 1410 «Заёмные средства»

Общество не имеет долгосрочных заёмных средств

3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства»

Общество не имеет краткосрочных заёмных средств

3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах

3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Отложенных налоговых обязательств Общество не имеет.

3.16 Раскрытие информации об оценочных обязательствах

3.16.1 Строка 1430 «Оценочные обязательства»

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.16.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

В составе информации о краткосрочных оценочных обязательствах по строке 1540 ББ в сумме 1 247 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица № 3.16.2

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	0	1 247	-	-	1 247
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	0	1 247	-	-	1 247

3.17 Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах

3.17.1 Строка 1450 «Прочие обязательства»

Прочих обязательств Общество не имеет.

3.18 Раскрытие информации о кредиторской задолженности

3.18.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

В составе информации о кредиторской задолженности по строке 1520 ББ в сумме 63 382 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица № 3.16.1

тыс. руб.

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				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	85 275	569 501	-	547 029	44 365	-	-	-	63 382
	5580	за 2020 г.	125 697	479 373	-	485 482	34 313	-	-	-	85 275
в том числе:											

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	71 485	463 361	-	433 013	43 804	-	-	-	58 030
	5581	за 2020 г.	119 327	406 570	-	420 223	34 189	-	-	-	71 485
авансы полученные	5562	за 2021 г.	66	1 151	-	1 006	-	-	-	-	211
	5582	за 2020 г.	100	1 155	-	1 188	-	-	-	-	66
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	4 255	55 977	-	58 333	143	-	-	-	1 756
	5583	за 2020 г.	493	33 799	-	30 037	-	-	-	-	4 255
прочая	5566	за 2021 г.	9 469	49 012	-	54 677	418	-	-	-	3 386
	5586	за 2020 г.	5 777	37 850	-	34 034	124	-	-	-	9 469
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	85 275	571 301	-	548 829	44 365	X	X	X	63 382
	5570	за 2020 г.	125 697	479 373	-	485 482	34 313	X	X	X	85 275

3.19 Раскрытие информации о доходах будущих периодов

3.19.1 Строка 1530 «Доходы будущих периодов»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

3.20 Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах

3.20.1 Строка 1550 «Прочие обязательства»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

3.21 Раскрытие информации о государственной помощи

Обществу в 2021 году государственные субсидии не предоставлялись.

3.22 Порядок учёта активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.

Общество не имеет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

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

4.1 Раскрытие информации по выручке
Строка 2110 «Выручка»

Таблица № 4.1

тыс. руб.

	Наименование показателя	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
1	Выручка (медикаменты)	342 275	356 530
2	Прочие работы и услуги	1997	1782
	Итого	344 272	358 312

4.2 Раскрытие информации о себестоимости
Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Таблица № 4.2.

тыс. руб.

	Наименование показателя	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
1	Себестоимость (медикаменты)	267 781	303 900
	Итого	267 781	303 900

4.3 Раскрытие информации о коммерческих расходах
Строка 2210 «Коммерческие расходы»

Таблица № 4.3

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	6 980	2 186
Расходы на оплату труда	5620	29 253	27 155
Отчисления на социальные нужды	5630	5 264	4 662
Амортизация	5640	1 996	1 865
Прочие затраты	5650	15 142	15 282
Итого по элементам	5660	58 635	51 150

4.4 Раскрытие информации об управленческих расходах

Строка 2220 «Управленческие расходы». Управленческие расходы у Общества отсутствуют.

4.5 Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях

Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях». Доходы от участия в других организациях у Общества отсутствуют.

4.6 Раскрытие информации о процентах к получению

Строка 2320 «Проценты к получению»

Таблица № 4.6

тыс.руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Итого	89	1983

4.7 Раскрытие информации о процентах к уплате

Строка 2330 «Проценты к уплате».

Проценты к уплате у общества отсутствуют.

4.8 Раскрытие информации по прочим доходам

Строка 2340 «Прочие доходы»

Таблица № 4.8.

тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Выручка от продажи малоценных ОС (без НДС)	93	68
Выручка от продажи материалов и НМА (без НДС)	176	18
Выручка от продажи ОС (без НДС)	-	18
Государственная субсидия	3 264	1 722
Доход от списания кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	29	-
Прибыль прошлых лет	1 172	47
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	418	736
Скидка полученная	-	34 167
Штрафы, пени, неустойки полученные	60	-
ИТОГО:	5 212	36 776

4.9 Раскрытие информации по прочим расходам

Строка 2350 «Прочие расходы»

Таблица № 4.9

тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Государственная пошлина	84	32
Материальная помощь	108	124

Материальная помощь на погребение	3	9
Непроизводственные затраты	84	3 753
Отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение МЦ и финансовых вложений	33	-
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	664	1 006
Расходы по больничным листам, оплаченным из средств предприятия	76	188
Расходы, связанные с рассмотрением дел в суде		35
Себестоимость материалов и НМА	143	16
Себестоимость ОС		18
Убыток от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	-	7
Убыток прошлых лет	1 097	11 113
Услуги банка	3 486	3 540
Штрафы, пени по налогам	7	-
Штрафы, пени, неустойки уплаченные	80	-
ИТОГО:	5 865	19 841

4.10 Раскрытие информации по статье «Прочее».
Строка 2460 «Прочее»

Таблица № 4.10

тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Единый налог на вмененный доход	0	427
ИТОГО:	0	427

5. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили 40 880 тыс. руб., что на 13 030 тыс. руб. больше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. 27 850 тыс. руб.

Таблица 5

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	43 021	39 102	40 370
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	256	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	47 692	59 528	71 299
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	117	1 020	-
Дебиторская задолженность*	1230	8 596	12 332	19 600
Финансовые вложения краткосрочные	1240	509	565	919
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 074	3 681	3 705
Прочие оборотные активы	1260	244	161	-
ИТОГО активы	-	105 509	116 389	135 893

Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	3 264	-
Кредиторская задолженность	1520	63 382	85 275	125 697
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 247	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	64 629	88 539	125 697
Стоимость чистых активов	-	40 880	27 850	10 196

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации

Генеральным директором ООО "Плутон" решение о проведении реорганизации не принималось.

6.2 Корректировки в связи с изменением Учётной политике

С 01.01.2021г. внесены изменения в Учетную политику Общества в связи с началом применения с 01.01.2021г. Федерального [стандарта](#) бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". В соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы» Обществом выбран перспективный метод отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального [стандарта](#) бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год сформированы с учетом требований ФСБУ 5/2019 «Запасы».

В связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» внесены изменения учетную политику о порядке отражения полученных от поставщиков скидок: до 01.01.2021г. полученные от поставщиков скидки отражались в Отчете о финансовых результатах (ОоФР) в составе строки 2340

«Прочие доходы»; с 01.01.2021г. полученные от поставщиков скидки уменьшают показатель себестоимости проданных товаров по строке 2120 «Себестоимость продаж» ОоФР (в части скидок, относящихся к реализованным товарам), уменьшают сумму прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» ОоФР (в части скидок, относящихся к списанным товарам), уменьшают стоимость товаров в закупочных ценах без НДС по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса (в части скидок, относящихся к нерезализованным товарам), следовательно, показатель Чистой прибыли (убытка) по строке 2400 ОоФР и показатель Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в ББ на 31.12.2021г. уменьшается на сумму скидок, относящихся к нерезализованным товарам.

6.3 Корректировки в связи с выявленными ошибками

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

6.4 Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2021 году не производились.

6.5 События после отчетной даты

Событиями после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год являются начало проведения специальной операции на Донбассе с 24.02.2022г. и введение экономических санкций в отношении Российской Федерации.

Начало проведения специальной операции на Донбассе с 24.02.2022г. оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что проведение самой специальной операции и введение экономических санкций в отношении Российской Федерации могут повлиять на деятельность компаний в Российской Федерации из различных отраслей.

Обществом проведена оценка влияния проведения специальной операции и введения экономических санкций. Хозяйственные процессы Общества функционируют в полном объеме. До даты утверждения бухгалтерской отчетности за 2021 год данные факторы не оказали негативного воздействия на нарушение поставок, наблюдается рост спроса на лекарственные средства. Все платежные обязательства перед поставщиками товаров, работ, услуг, сотрудниками, государственными органами осуществляются Обществом своевременно и в полном объеме.

6.6 Информация о прекращаемых операциях

Общество в 2021 году прекращение деятельности не осуществляло.

6.7 О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества в 2021 году не выявлено.

В 2022 году на деятельность компаний разных отраслей будет оказывать влияние проведение специальной операции на Донбассе и введение экономических санкций в отношении Российской Федерации. Последствием введения экономических санкций могут стать снижение/прекращение поставок медикаментов в Российскую Федерацию зарубежными производителями, однако, Правительство РФ предпринимает меры для разработки отечественных аналогов импортных медикаментов и развития собственного производства большинства медицинских препаратов. На фоне повышения спроса на лекарственные средства в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год возможно последующее снижение спроса в 2022 году на лекарственные средства за счет наличия у населения определенного запаса. Кроме того, в 2022 году возможно снижение спроса у населения на лекарственные средства, не относящиеся к ЖНВЛП, а так же биологически-активные добавки за счет общего роста уровня цен и необходимости перераспределения расходов в пользу товаров первой необходимости.

Генеральный директор



/Теплова Л.В./

« 30 » марта 2022 г.

