

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

**ООО "Женьшень"**

**за 2021 год**

## Содержание:

1. Краткая характеристика Общества .....	5
1.1 Форма собственности, наименование, дата создания .....	5
1.2 Основание деятельности.....	5
1.3 Место нахождения, ИНН, ОГРН, свидетельство о постановке, телефон, почта.....	5
1.4 Виды деятельности .....	5
1.5 Наличие лицензии .....	5
1.6 Среднегодовая численность .....	5
1.7 Обособленные подразделения.....	5
1.8 Уставный капитал.....	6
2. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности .....	6
2.1 Особенности Учетной политики.....	6
2.2 Особенности Бухгалтерской отчетности.....	7
2.3 Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ).....	7
2.4 Порядок учёта основных средств (ОС).....	7
2.5 Вложения во внеоборотные активы .....	8
2.6 Переводы в пути.....	8
2.7 Задолженность покупателей и заказчиков .....	8
2.8 Порядок формирования доходов.....	8
2.9 Порядок формирования расходов.....	8
2.10 Взносы и налоги .....	8
2.11 Забалансовые счета.....	8
2.12 Резерв под обесценение финансовых вложений, Резерв по сомнительным долгам и Резерв предстоящих расходов .....	8
2.13 Резервный капитал.....	8
2.14 Добавочный капитал.....	8
3. Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс).....	8
3.1 Раскрытие информации о нематериальных активов.....	8
3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы».....	8
3.1.2 Строка 1120 «Результаты исследований и разработок».....	8
3.1.3 Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы» .....	8
3.2 Раскрытие информации об основных средствах (ОС).....	8
3.2.1 Строка 1150 «Основные средства».....	8
3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях.....	9
3.3.1 Строка 1240 «Финансовые вложения».....	9
3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах.....	9
3.4.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» .....	9
3.5 Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах.....	9
3.5.1 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы».....	9

3.6 Раскрытие информации о Запасах.....	9
3.6.1 Строка 1210 «Запасы».....	9
3.7 Раскрытие информации о резервах.....	10
3.7.1 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей».....	10
3.8 Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость.....	10
3.9 Раскрытие информации о дебиторской задолженности.....	10
3.9.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность».....	10
3.10 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах.....	11
3.10.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».....	11
3.11 Раскрытие информации о прочих оборотных активах.....	11
<b>3.11.1</b> Строка 1260 «Прочие оборотные активы».....	11
3.12 Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров.....	11
3.12.1 Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров».....	11
3.13 Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов).....	12
3.13.1 Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов».....	12
3.14 Раскрытие информации о заёмных средствах.....	12
3.14.1. Строка 1410 «Заёмные средства».....	12
3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства».....	12
3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах.....	12
3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства».....	12
3.16 Раскрытие информации об оценочных обязательствах.....	12
3.16.1 Строка 1430 «Оценочные обязательства».....	12
3.16.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства».....	12
3.17 Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах.....	12
3.17.1 Строка 1450 «Прочие обязательства».....	12
3.18 Раскрытие информации о кредиторской задолженности.....	12
3.18.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность».....	12
3.19 Раскрытие информации о доходах будущих периодов.....	13
3.19.1 Строка 1530 «Доходы будущих периодов».....	13
3.20 Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах.....	13
3.20.1 Строка 1550 «Прочие обязательства».....	13
3.21 Раскрытие информации о государственной помощи.....	13
3.22 Порядок учёта активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	13
4. Раскрытие информации о результатах деятельности (Отчёт о финансовых результатах).....	13
4.1 Раскрытие информации по выручке.....	13
4.2 Раскрытие информации о себестоимости.....	14
4.3 Раскрытие информации о коммерческих расходах.....	14
4.4 Раскрытие информации об управленческих расходах.....	15

4.5 Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях.....	15
4.6 Раскрытие информации о процентах к получению.....	15
4.7 Раскрытие информации о процентах к уплате.....	15
4.8 Раскрытие информации по прочим доходам.....	15
4.9 Раскрытие информации по прочим расходам.....	16
4.10 Раскрытие информации по статье «Прочее».....	16
5. Чистые активы.....	17
6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности.....	18
6.1 Информация о реорганизации.....	18
6.2 Корректировки в связи с изменением Учётной политике.....	18
6.3 Корректировки в связи с выявленными ошибками.....	18
6.4 Операции со связанными сторонами.....	18
6.5 События после отчётной даты.....	19
6.6 Информация о прекращаемых операциях.....	19
6.7 О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....	19

## **1. Краткая характеристика.**

**1.1 Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "Женьшень"

Сокращенное наименование: ООО " Женьшень "

Зарегистрировано МРИ ФНС России №14 по Оренбургской области

Дата создания: 20 августа 2014г..

**1.2 Основание деятельности:** Устав утвержден решением внеочередного общего собрания участников ООО "Женьшень"  
. Протокол № 27 от 12.09.2018

### **1.3 Место нахождения Общества:**

Юридический адрес: 462633, Оренбургская обл, Гай г, Ленина ул, д. 15, помещение 1

Фактический адрес: 462633, Оренбургская обл, Гай г, Ленина ул, д. 15, помещение 1

ИНН 5604032149

ОГРН 1145658026744

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 56 №003495183 от 20.08.2014г.

e-mail: zhenshen@fastmail.com

### **1.4 Виды деятельности ООО «Женьшень»:**

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.

Код ОКВЭД – 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

### **1.5 Наличие лицензии на осуществление фармацевтической деятельности:**

Лицензия ЛО-61-02-004100 от 19.06.2020г.

**1.6 Среднегодовая численность** работающих на 31.12.2021г. составила 71 человек.

### **1.7 Обособленные подразделения**

ООО "Женьшень" имеет обособленные подразделения:

450054, Башкортостан Респ, Уфимский р-н, Уфа г, Шафиева ул, д. 28

450043, Башкортостан Респ, Уфимский р-н, Уфа г, Ферина ул, д. 26  
431770, Мордовия Респ, Дубенский р-н, Дубенки с, Жадейкина ул, д. 11, пом.1  
430005, Мордовия Респ, Саранск г, Пролетарская ул, д. 46  
431580, Мордовия Респ, Кочкуровский р-н, Кочкурово с, Советская ул, д. 10  
428023, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Энтузиастов ул, д. 31. пом.1  
350916, Краснодарский край, Краснодар г, Елизаветинская ст-ца, Степная ул, д. 316  
416200, Астраханская обл, Енотаевский р-н, Енотаевка с, Татищева ул, д. 426  
153000, Ивановская обл, Иваново г, Б.Хмельницкого ул, д. 36Б  
665770, Иркутская обл, Братский р-н, Вихоревка г, Ленина ул, д. 33, пом. 53  
665830, Иркутская обл, Ангарск г, 73 кв-л, д. 8, пом. 35  
664003, Иркутская обл, Иркутск г, Литвинова ул, д. 16  
665008, Иркутская обл, Тайшет г, Шевченко ул, д. 8-4Н  
654034, Кемеровская обл, Новокузнецк г, Ленина ул, д. 11, пом. 28  
305007, Курская обл, Курск г, Сумская ул, д. 36  
630087, Новосибирская обл, Новосибирск г, Карла Маркса пр-кт, д. 22  
460050, Оренбургская обл, Оренбург г, Новая ул, д. 10/6  
617834, Пермский край, Чернушинский р-н, Чернушка г, Юбилейная ул, д. 3, кв. 110  
346200, Ростовская обл, Кашарский р-н, Кашары сл, Комсомольская ул, д. 38  
344065, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Днепроовский пер, д. 105/98  
391842, Рязанская обл, Скопин г, Заречный мкр, Клубная ул, д. 3а  
391420, Рязанская обл, Чучковский район, р.п.Чучково, пл.Ленина, д. 6  
391870, Рязанская обл, р-н Сараевский, р.п.Сараи, ул.Ленина, д. 192, Н1  
413030, Саратовская обл, Воскресенский р-н, Воскресенское с, Шеина ул, д. 15, пом.1  
410051, Саратовская обл, Саратов г, Им Лисина С.П. ул, д. 7а  
620075, Свердловская обл, Екатеринбург г, Луначарского ул, д. 74  
455025, Челябинская обл, Магнитогорск г, Советская ул, д. 58а, пом.2  
455037, Челябинская обл, Магнитогорск г, Карла Маркса пр-кт, д. 125

**1.8 Уставный капитал** Общества оплачен полностью, размер 10 000 руб.

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

**2.1** 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** ООО "Женьшень" в 2021 году применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "Женьшень" 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 отчетности 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 31.10.2000г. № 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** 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: 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 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** 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 отражаются на счете 08 по стоимости приобретения.

**2.6** Для отражения денежных переводов в пути Общество применяет счет 57.

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

**2.8** 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** 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 с ФОТ начисляются на каждого работника с использованием счетов 68, 69.

**2.11** Ведется учет объектов на забалансовых счетах при наличии соответствующих операций.

**2.12** 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 отсутствует.

**2.14** 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» Общество не имеет.

**3.1.3** Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы» Общество не имеет.

**3.2** Раскрытие информации об основных средствах:

**3.2.1** Строка 1150 «Основные средства»

В 2021 году переоценка ОС не проводилась.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» в балансе в сумме 33 248 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Основные средства по группам на сумму 33 248 тыс. руб.

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

Таблица № 3.2.1а

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.	42 357	(8 093)	877	(93)	8	(1 814)	-	-	43 141	(9 893)
	5210	за 2020 г.	41 686	(6 299)	820	(150)	61	(1 855)	-	-	42 357	(8 093)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	37 605	(6 354)	-	-	-	(1 233)	-	-	37 605	(7 587)
	5211	за 2020 г.	37 605	(5 121)	-	-	-	(1 233)	-	-	37 605	(6 354)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	1 486	(6)	-	-	-	-	-	-	1 486	-
	5212	за 2020 г.	1 486	-	-	-	-	(6)	-	-	1 486	(6)
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	1 529	(1 204)	84	-	-	(154)	-	-	1 613	(1 358)
	5213	за 2020 г.	1 548	(912)	44	(64)	16	(309)	-	-	1 529	(1 204)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	за 2021 г.	1 737	(529)	793	(93)	8	(427)	-	-	2 437	(948)
	5214	за 2020 г.	1 047	(267)	776	(86)	45	(308)	-	-	1 737	(529)

### 3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях

3.3.1 Строка 1240 «Финансовые вложения» - Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

Строка 1170 «Финансовые вложения» - Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют..

### 3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах:

3.4.1 Строка 1180 ББ «Отложенные налоговые активы» - Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2021г. отражены в сумме 371 тыс. руб. (сформированы в отношении сумм резервов по сомнительным долгам, оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска).

### 3.5 Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах:

3.5.1 Строка 1190 ББ «Прочие внеоборотные активы» у Общества отсутствуют.

### 3.6 Раскрытие информации о Запасах:

3.6.1 Строка 1210 «Запасы»

В составе запасов по строке 1210 ББ в сумме 79 858 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. 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		оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				убытков от снижения стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	79 325	-	421 993	(421 460)	-	-	X	79 858	-
	5420	за 2020 г.	84 947	-	456 467	(462 090)	-	-	X	79 325	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	130	-	6 514	(6 494)	-	-	-	149	-
	5421	за 2020 г.	130	-	6 051	(6 051)	-	-	-	130	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	79 195	-	415 480	(414 966)	-	-	-	79 709	-
	5423	за 2020 г.	84 817	-	450 416	(456 038)	-	-	-	79 195	-

### 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

### 3.8 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. отсутствует.

### 3.9 Раскрытие информации о дебиторской задолженности.

#### 3.9.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»:

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 ББ в сумме 9 740 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. 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 краткосроч - ную задолжен - ность	перевод из дебитор - ской в кре - диторскую задолжен - ность	перевод из кредитор - ской в де - биторскую задолжен - ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель - ным долгам
					в результате хозяйственны х операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше - ние	списание на финансовы й результат	восста - новление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	5 899	-	855 988	-	844 139	8 008	-	-	-	-	9740	(70)
	5530	за 2020 г.	7 195	-	766 516	-	757 514	10 298	-	-	-	-	5 899	-

в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	45	-	1 739	-	1 643	-	-	-	-	-	211	(70)
	5531	за 2020 г.	208	-	1 377	-	1 539	-	-	-	-	-	45	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	3 990	-	710 524	-	707 515	2 660	-	-	-	-	4 339	-
	5532	за 2020 г.	5 015	-	675 780	-	671 464	5 341	-	-	-	-	3 990	-
Прочая	5513	за 2021 г.	1 864	-	143 725	-	134 981	5 348	-	-	-	-	5 260	-
	5533	за 2020 г.	1 972	-	89 359	-	84 511	4 957	-	-	-	-	1 864	-

### 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 7 712 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. 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»	1 658	265 396	265 188	1 866
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	1 992	594 402	592 983	3411
	Счёт 57 «Переводы в пути»	1 831	598 817	598 213	2 435
	<b>Итого</b>	<b>5 481</b>	<b>1 458 615</b>	<b>1 456 384</b>	<b>7 712</b>

### 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 337 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 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	Недостачи и потери от порчи ценностей	10	1041	1021	30
2	НДС с авансов полученных, не принятый к вычету	256	2 422	2 371	307
	<b>Итого</b>	<b>266</b>	<b>3 463</b>	<b>3 392</b>	<b>337</b>

### 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» 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 1 785 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. 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	1 785	0	0	1 785
в том числе:	0	1 785	0	0	1 785
резерв на оплату отпусков					

**3.17** Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах

**3.17.1** Строка 1450 «Прочие обязательства» 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 134 743 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

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.	145 622	841 203	-	773 441	78 641	-	-	-	134 743
	5580	за 2020 г.	174 870	738 558	-	702 984	64 822	-	-	-	145 622
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	137 551	704 218	-	634 653	77 851	-	-	-	129 266
	5581	за 2020 г.	169 720	650 161	-	617 860	64 470	-	-	-	137 551
авансы полученные	5562	за 2021 г.	53	1 092	-	1 003	-	-	-	-	142
	5582	за 2020 г.	108	868	-	923	-	-	-	-	53
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	3 167	82 628	-	84 061	196	-	-	-	1 538
	5583	за 2020 г.	986	47 737	-	45 556	-	-	-	-	3 167
прочая	5566	за 2021 г.	4 851	53 265	-	53 724	595	-	-	-	3 797
	5586	за 2020 г.	4 055	39 793	-	38645	352	-	-	-	4 851

### 3.19 Раскрытие информации о доходах будущих периодов

3.19.1 Строка 1530 «Доходы будущих периодов» Общество не имеет.

### 3.20 Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах

3.20.1 Строка 1550 «Прочие обязательства» Общество не имеет.

### 3.21 Раскрытие информации о государственной помощи.

В 2021 году Общество отразило получение государственной субсидии в размере 7 526 тыс. руб., предоставленной в виде прекращения долга по кредитованию в связи с выполнением условий, установленных «Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности», утвержденными Постановлением Правительства № 696 от 16.05.2020г.

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)	537 565	504 321
2	Прочие работы и услуги	797	766
	<b>Итого</b>	<b>538 362</b>	<b>505 087</b>

## 4.2 Раскрытие информации о себестоимости. Строка 2120 «Себестоимости продаж»

Таблица № 4.2

тыс. руб.

	Наименование показателя	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
1	Себестоимость (медикаменты)	414 181	454 989
	<b>Итого</b>	<b>414 181</b>	<b>454 989</b>

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

Состав коммерческих расходов:

Таблица № 4.3

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
Амортизация основных средств	1 853	1 851
Ежемесячные комп. выплаты по уходу за ребенком до трех лет	1	2
Командировочные расходы	449	337
Монтажные и пусконаладочные расходы	235	0
Налоги	239	546
Прочие расходы	4 047	4 226
Районный коэффициент	2 928	2 368
Расходы на IT-услуги	252	0
Расходы на аренду (кроме объектов недвижимости)	34	0
Расходы на аренду объектов недвижимости	26 491	23 369
Расходы на информационно-консультационные услуги	288	187
Расходы на бухгалтерские и аудиторские услуги	204	0
Расходы на коммунальные услуги	2 441	2 002
Расходы на компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника	537	390
Расходы на мед. осмотр	67	69
Расходы на нотариальные услуги	1	0
Расходы на отопление	30	0
Расходы на проведение экспертиз	19	0

Северная надбавка	682	198
Расходы на рекламу	572	936
Расходы на ремонт основных средств	1 506	1 071
Расходы на специальную оценку условий труда	15	0
Расходы на страхование	92	78
Расходы на техническое обслуживание	113	0
Расходы на транспортные услуги	40	0
Расходы на услуги по охране	498	500
Расходы на услуги связи (Интернет, телефон, телеграф, почта)	276	269
Расходы на электроэнергию	541	484
Расходы по больничным листам	115	0
Расходы по малоценным основным средствам	1 335	1 367
Расходы по оплате труда	44 383	35 008
Расходы по оценке стоимости имущества и на изготовление документов кадастрового и технического учета	18	0
Расходы по подготовке и переподготовке кадров	407	338
Страховые взносы	8 816	6 556
<b>ИТОГО:</b>	<b>99 525</b>	<b>82 152</b>

**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»  
Доходов от участия в других организациях у Общества отсутствуют.

**4.6** Раскрытие информации о процентах к получению. Строка 2320 «Проценты к получению».  
Проценты к получению отсутствуют.

**4.7** Раскрытие информации о процентах к уплате. Строка 2330 «Проценты к уплате»  
. Проценты к уплате 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 ОС	0	88
Выручка от продажи малоценных ОС	124	111
Выручка от продажи материалов и НМА	104	94
Государственная субсидия,	7 526	1 965

списание льготного кредита		
Прибыль прошлых лет	803	104
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	608	307
Скидка полученная	0	64 945
<b>ИТОГО:</b>	<b>9 165</b>	<b>67 614</b>

#### 4.9 Раскрытие информации по прочим расходам. Строка 2350 «Прочие расходы»

Таблица № 4.9 тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Материальная помощь	114	139
Непроизводственные затраты	220	1 523
Сумма скидки на уменьшение прочих расходов	-129	0
Себестоимость ОС	0	88
Себестоимость материалов и НМА	76	81
Результат ликвидации ОС	84	0
Убыток прошлых лет	1 885	3 321
Услуги банка	5 549	5 267
Государственная пошлина	132	34
Штрафы, пени	62	3
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	1 006	1 094
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	70	0
Расходы по больничным листам, оплаченным из средств предприятия	236	212
Расходы, связанные с рассмотрением дел в суде	6	0
<b>ИТОГО:</b>	<b>9 311</b>	<b>11 762</b>

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

Таблица № 4.10 тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
ЕНВД	0	609

ИТОГО:	0	609
--------	---	-----

### 5. Чистые активы.

Чистые активы Общества на 31.12.2021г. составили -5 262 тыс. руб., что на 18 630 тыс. руб. больше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. -23 892 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	33 248	34 263	35 387
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	371	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	79 858	79 325	84 947
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	4 022	-
Дебиторская задолженность*	1230	9 740	5 899	7 195
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	80
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 712	5 481	4 278
Прочие оборотные активы	1260	337	266	6
<b>ИТОГО активы</b>	<b>-</b>	<b>131 266</b>	<b>129 256</b>	<b>131 893</b>
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-

Прочие обязательства долгосрочные	1450			
Заемные средства краткосрочные	1510		7 526	
Кредиторская задолженность	1520	134 743	145 622	174 870
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 785		
Прочие обязательства краткосрочные	1550			
<b>ИТОГО пассивы</b>	<b>-</b>	<b>136 528</b>	<b>153 148</b>	<b>174 870</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>-</b>	<b>(5 262)</b>	<b>(23 892)</b>	<b>(42 977)</b>

## 6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

### 6.1 Информация о реорганизации

Директором ООО "Женьшень" решение о проведении реорганизации не принималось.

### 6.2 Корректировки в связи с изменением Учётной политики.

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 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.

### 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 отчётной 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.

Директор \_\_\_\_\_

/Афанаскина С.Н./

« 30 » марта 2022 г.

