

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

ООО "Сентябрь"

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	9
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	12
2.6 Переводы в пути	12
2.7 Задолженность покупателей и заказчиков	12
2.8 Порядок формирования доходов	12
2.9 Порядок формирования расходов	13
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	14
2.14	Добавочный капитал	14
3.	Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)	14
3.1	Раскрытие информации о нематериальных активах	14
3.1.1	Строка 1110 «Нематериальные активы»	14
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	16
3.4.1	Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	16
3.5	Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах	16
3.5.1	Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	16
3.6	Раскрытие информации о запасах	17
3.6.1	Строка 1210 «Запасы»	17
3.7	Раскрытие информации о резервах	17
3.7.1	«Резерв под снижение стоимости материальных ценностей»	17
3.7.2	«Резерв под обесценение финансовых вложений»	18
3.8	Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость	18
3.9	Раскрытие информации о дебиторской задолженности	18
3.9.1	Строка 1230 «Дебиторская задолженность»	18

3.10	Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах.....	19
3.10.1	Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	19
3.11	Раскрытие информации о прочих оборотных активах.....	20
3.11.1	Строка 1260 «Прочие оборотные активы».....	20
3.12	Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров.....	20
3.12.1	Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров.....	20
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	21
3.14.1	Строка 1410 «Заёмные средства».....	21
3.14.2	Строка 1510 «Заёмные средства».....	21
	По строке 1510 ББ в сумме 1 427 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены:.....	21
3.15	Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах.....	22
3.15.1	Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства».....	22
3.16	Раскрытие информации об оценочных обязательствах	22
3.16.1	Строка 1430 «Оценочные обязательства».....	22
3.16.2	Строка 1540 «Оценочные обязательства».....	22
3.17	Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах	22
3.17.1	Строка 1450 «Прочие обязательства».....	22
3.18	Раскрытие информации о кредиторской задолженности	23
3.18.1	Строка 1520 «Кредиторская задолженность»	23
3.19	Раскрытие информации о доходах будущих периодов.....	24
3.19.1	Строка 1530 «Доходы будущих периодов».....	24

3.20	Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах.....	24
3.20.1	Строка 1550 «Прочие обязательства».....	24
3.21	Раскрытие информации о государственной помощи.....	24
3.22	Порядок учёта активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.	24
4.	Раскрытие информации о результатах деятельности (Отчёт о финансовых результатах).....	24
4.1	Раскрытие информации по выручке.....	24
4.2	Раскрытие информации о себестоимости.....	25
4.3	Раскрытие информации о коммерческих расходах.....	25
4.4	Раскрытие информации об управленческих расходах.....	25
4.5	Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях.....	26
4.6	Раскрытие информации о процентах к получению.....	26
4.7	Раскрытие информации о процентах к уплате.....	26
4.8	Раскрытие информации по прочим доходам.....	26
4.9	Раскрытие информации по прочим расходам.....	27
4.10	Раскрытие информации по статье «Прочее».....	28
5.	Чистые активы.....	29
6.	Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности.....	30
6.1	Информация о реорганизации.....	30
6.2	Корректировки в связи с изменением Учётной политике.....	30
6.3	Корректировки в связи с выявленными ошибками.....	31
6.4	Операции со связанными сторонами.....	31
6.5	События после отчётной даты.....	31
6.6	Информация о прекращаемых операциях.....	31

6.7	О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....	32
-----	---	----

1. Краткая характеристика Общества

1.1 Форма собственности, наименование, дата создания

Общество с ограниченной ответственностью "Сентябрь"

Сокращенное наименование: ООО " Сентябрь "

Зарегистрировано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 2 по Самарской области

Дата создания 28.04.2012г.

1.2 Основание деятельности

Действующая редакция Устава утверждена решением внеочередного общего собрания участников ООО "Сентябрь" Протокол № 53 от 19.07.2021 г. в соответствии с Федеральным Законом №14-ФЗ от 08.02.1998г.

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

Юридический адрес: 443095, Самарская обл, Самара г, Стара Загора ул, д. 184, кв. 53

Фактический адрес: 443095, Самарская обл, Самара г, Стара Загора ул, д. 184, кв. 53

ИНН 6321290768

ОГРН 1126320008022

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 63 №005647498 от 28.04.2012г.

e-mail: sentyabr@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.

Код ОКВЭД - 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.5 Наличие лицензии:

Лицензия ЛО-38-02-001914 от 25.12.2020г

1.6 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021г. составила 59 человек.

1.7 Обособленные подразделения

649240, Алтай Респ, Чемальский р-н, Чемал с, Торговый Ряд ул, д. 2/3

420140, Татарстан Респ, Казань г, Юлиуса Фучика ул, д. 94, пом. 3Н

659040, Алтайский край, Калманский р-н, Калманка с, Ленина ул, д. 5

660077, Красноярский край, Красноярск г, Батурина ул, д. 10

355042, Ставропольский край, Ставрополь г, Доваторцев ул, д. 63/1

356242, Ставропольский край, Шпаковский р-н, Михайловск г, Демидова ул, д. 2/3

Ставропольский край, Новоалександровский р-н, Новоалександровск г, Железнодорожная ул, д. 139е

241012, Брянская обл, Брянск г, 22 Съезда КПСС ул, д. 51

665806, Иркутская обл, Ангарск г, 23-й кв-л, д. 10, пом. 2

664048, Иркутская обл, Иркутск г, Баумана ул, д. 214/1

141701, Московская обл, Долгопрудный г, Московское ш, д. 33, пом.1

630112, Новосибирская обл, Новосибирск г, Гоголя ул, д. 180

630108, Новосибирская обл, Новосибирск г, Станиславского ул, д. 1

347250, Ростовская обл, Константиновский р-н, Константиновск г, Коммунистическая ул, д. 90

344004, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Стачки пр-кт, д. 20

620050, Свердловская обл, Екатеринбург г, Техническая ул, д. 36

624320, Свердловская обл, Верхняя Тура г, Машиностроителей ул, д. 5А

214031, Смоленская обл, Смоленск г, 25 Сентября ул, д. 46

393600, Тамбовская обл, Мордовский р-н, Мордово рп, Ленинский пр-кт, д. 9

392525, Тамбовская обл, Тамбовский р-н, Строитель п, Северный мкр, д. 30Е

393130, Тамбовская обл, Уметский р-н, Умет рп, Кооперативная ул, д. 74

Москва г, Энтузиастов ш, д. 98Б,стр.1,пом.2/1

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 "Сентябрь" в 2021 году применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "Сентябрь" 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 (МЗП)

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 "Сентябрь" 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 признаков обесценения финансовых вложений.

2.13 Резервный капитал

Резервный капитал Общества сформирован в размере 1 500,00 рублей.

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 76 468 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены:

Основные средства по группам на сумму 76 468 тыс. руб.

Основных средств, полученным по договорам лизинга в 2021г. ООО "Сентябрь" 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.	88 087	(5 895)	434	(3 321)	439	(3 276)	-	-	85 200	(8 732)
	5210	за 2020 г.	55 298	(2 907)	32 789	-	-	(2 988)	-	-	88 087	(5 895)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	82 279	(4 671)	-	-	-	(2 698)	-	-	82 279	(7 369)
	5211	за 2020 г.	53 191	(2 259)	29 088	-	-	(2 412)	-	-	82 279	(4 671)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	501	-	-	-	-	-	-	-	501	-
	5212	за 2020 г.	501	-	-	-	-	-	-	-	501	-
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	838	(659)	126	(43)	38	(71)	-	-	921	(693)
	5213	за 2020 г.	732	(527)	106	-	-	(132)	-	-	838	(670)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	за 2021 г.	1 191	(382)	308	-	-	(288)	-	-	1 499	(670)
	5214	за 2020 г.	874	(121)	317	-	-	(261)	-	-	1 191	(382)
Транспортные средства (а/м)	5205	за 2021 г.	3 278	(182)	-	(3 278)	401	(219)	-	-	-	-
	5215	за 2020 г.	-	-	3 278	-	-	(182)	-	-	3 278	(182)

3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях

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

В составе финансовых вложений по строке 1170 и 1240 ББ в сумме 3 872 тыс. руб. и 1 500 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г отражены долгосрочные и краткосрочные займы.

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				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	14 896	-	14 700	(25 723)	-	-	-	3 872	-
	5311	за 2020 г.	11 122	-	220	3 554	-	-	-	14 896	-
Предоставленные займы	5304	за 2021 г.	14 896	-	14 700	(25 723)	-	-	-	3 872	-
	5314	за 2020 г.	11 122	-	220	3 554	-	-	-	14 896	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	1 286	-	10 950	(10 736)	-	-	-	1 500	-
	5315	за 2020 г.	7 806	-	(6 334)	(186)	-	-	-	1 286	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2021 г.	1 286	-	10 950	(10 736)	-	-	-	1 500	-
	5316	за 2020 г.	7 806	-	(6 334)	(186)	-	-	-	1 286	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	16 182	-	25 650	(36 459)	-	-	-	5 372	-
	5310	за 2020 г.	18 928	-	(6 114)	3 368	-	-	-	16 182	-

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 315 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 71 563 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.	66 153	-	465 821	(460 411)	-	-	X	71 563	-
	5420	за 2020 г.	57 549	-	553 826	(545 222)	-	-	X	66 153	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	121	-	5 722	(5 728)	-	-	-	115	-
	5421	за 2020 г.	163	-	6 358	(6 400)	-	-	-	121	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	66 032	-	460 099	(454 683)	-	-	-	71 448	-
	5423	за 2020 г.	57 386	-	547 468	(538 822)	-	-	-	66 032	-

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 2 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 13 057 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 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 хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	38 545	-	1 015 168	-	1 031 270	9 323	-	-	-	-	13 119	(62)
	5530	за 2020 г.	39 339	-	892 908	-	877 537	16 165	-	-	-	-	38 545	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и	5511	за 2021 г.	1 035	-	17 718	-	17 164	4	-	-	-	-	1 585	(62)
	5531	за 2020 г.	1 465	-	10 540	-	6 530	4 440	-	-	-	-	1 035	-

заказчиками														
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	23 516	-	835 373	-	851 574	2 525	-	-	-	-	4 790	-
	5532	за 2020 г.	20 645	-	776 782	-	769 514	4 397	-	-	-	-	23 516	-
Прочая	5513	за 2021 г.	13 994	-	162 077	-	162 532	6 794	-	-	-	-	6 744	-
	5533	за 2020 г.	17 229	-	105 586	-	101 493	7 328	-	-	-	-	13 994	-
Итого	5500	за 2021 г.	38 545	-	1 015 168	-	1 031 270	9 323	-	X	X	X	13 119	(62)
	5520	за 2020 г.	39 339	-	892 908	-	877 537	16 165	-	X	X	X	38 545	-

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 7 473 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»	1 491	253 801	253 829	1 463
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	1 850	739 723	739 598	1 975
	Счёт 57 «Переводы в пути»	1 788	682 483	680 236	4 035
	Итого	5 129	1 676 007	1 673 663	7 473

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 185 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	201	1 655	1 723	133
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	39	1660	1647	52
3	Расходы будущих периодов	5	0	5	0
	Итого	245	3 315	3 375	185

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»

Строка 1410 «Заёмные средства» - по строке 1410 ББ в сумме 4 416 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Таблица № 3.14.1

тыс. руб

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Долгосрочный заёмные средства	4 416	11 297
Итого	4 416	11 297

3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства»

По строке 1510 ББ в сумме 1 427 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены:

Таблица 3.14.2 Краткосрочные заёмные средства

тыс.руб

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Краткосрочные заёмные средства	1 427	4 495
Итого	1 427	4 495

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 1 512 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	1 512	0	-	1 512
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	0	1 512	0	-	1 512

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 111 458 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица № 3.18.1

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	177 219	968 903	-	940 897	93 766	-	-	-	111 458
	5580	за 2020 г.	169 040	899 672	-	816 626	74 867	-	-	-	177 219
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	167 774	790 872	-	764 388	89 686	-	-	-	104 572
	5581	за 2020 г.	161 653	780 032	-	699 507	74 404	-	-	-	167 774
авансы полученные	5562	за 2021 г.	72	6 570	-	2 710	3 800	-	-	-	133
	5582	за 2020 г.	29	968	-	922	3	-	-	-	72
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	3 300	88 837	-	89 688	-	-	-	-	2 449
	5583	за 2020 г.	811	53 510	-	51 021	-	-	-	-	3 300
прочая	5566	за 2021 г.	6 073	82 623	-	84 112	280	-	-	-	4 304
	5586	за 2020 г.	6 547	65 162	-	65 176	460	-	-	-	6 073
Итого	5550	за 2021 г.	177 219	968 903	-	940 897	93 766	X	X	X	111 458

	5570	за 2020 г.	169 040	899 672	-	816 626	74 867	X	X	X	177 219
--	------	------------	---------	---------	---	---------	--------	---	---	---	---------

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)	585 889	592 182

2	Прочие работы и услуги	10 003	8 397
	Итого	595 892	600 579

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)	453 433	536 257
	Итого	453 433	536 257

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	4 177	3 387
Расходы на оплату труда	5620	41 070	37 782
Отчисления на социальные нужды	5630	7 533	6 532
Амортизация	5640	3 277	2 987
Прочие затраты	5650	34 496	35 542
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	90 553	86 230

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	1179	1536

4.7 Раскрытие информации о процентах к уплате

Строка 2330 «Проценты к уплате».

Таблица № 4.7

тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Итого	729	863

4.8 Раскрытие информации по прочим доходам

Строка 2340 «Прочие доходы»

Таблица № 4.8.

. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Выручка от продажи малоценных ОС (без НДС)	140	134

Выручка от продажи материалов и НМА (без НДС)	50	136
Выручка от продажи ОС(без НДС)	3167	0
Государственная субсидия	4210	1 965
Поступление в возмещение причиненных убытков, судебных расходов	101	-
Прибыль прошлых лет	67	453
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	1387	1 586
Скидка полученная		74 281
Штрафы	1	-
Итого	9123	78555

4.9 Раскрытие информации по прочим расходам

Строка 2350 «Прочие расходы»

Таблица № 4.9 тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Благотворительная помощь	-	6
Государственная пошлина	160	100
Материальная помощь	49	90
Материальная помощь на погребение	12	6

Непроизводственные затраты	-7	2 542
Отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение МЦ и финансовых вложений	62	-
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	1687	2 720
Расходы по больничным листам, оплаченным из средств предприятия	151	184
Расходы по реализации имущественных прав	127	-
Расходы, связанные с рассмотрением дел в суде	4	-
Результат ликвидации ОС	5	-
Себестоимость материалов и НМА	40	118
Себестоимость ОС	2877	-
Убыток прошлых лет	1951	7 598
Услуги банка	6221	5 860
Штрафы, пени по налогам	99	1
Итого	13438	19225

4.10 Раскрытие информации по статье «Прочее»

Строка 2460 «Прочее»

Таблица № 4.10

тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Расходы по торговому сбору	27	-

ЕНВД	-	388
ИТОГО:	27	388

5. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили 55 622 тыс. руб., что на 36 779 тыс. руб. больше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. 18 843 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.
Основные средства	1150	76 468	82 192	52 391
Финансовые вложения долгосрочные	1170	3 872	14 896	11 122
Отложенные налоговые активы	1180	315	-	-
Запасы	1210	71 563	66 153	57 549
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	3 207	-
Дебиторская задолженность*	1230	13 057	38 746	39 339
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 500	1 286	7 806
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 473	5 129	4 393
Прочие оборотные активы	1260	185	245	32
ИТОГО активы	-	174 435	211 854	172 632

Заемные средства долгосрочные	1410	4 416	11 297	15 847
Заемные средства краткосрочные	1510	1 427	4 495	472
Кредиторская задолженность	1520	111 458	177 219	169 040
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 512	-	-
ИТОГО пассивы	-	118 812	193 011	185 360
Стоимость чистых активов	-	55 622	18 843	(12 727)

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации

Директором ООО "Сентябрь" 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 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 деятельность Организации. 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

/Баранова Е.В./

« 30 » марта 2022 г.

