

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

ООО "Кипарис"

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.....	6
1.8 Уставный капитал.....	7
2. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	7
2.1 Особенности Учетной политики.....	7
2.2 Особенности Бухгалтерской отчетности.....	7
2.3 Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ).....	7
2.4 Порядок учёта основных средств (ОС).....	8
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.....	9
2.14 Добавочный капитал.....	9
3. Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс).....	9
3.1 Раскрытие информации о нематериальных активов.....	9
3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы».....	9
3.1.2 Строка 1120 «Результаты исследований и разработок».....	9
3.1.3 Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы»	9
3.2 Раскрытие информации об основных средствах (ОС).....	9
3.2.1 Строка 1150 «Основные средства».....	9
3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях.....	10
3.3.1 Строка 1240 «Финансовые вложения».....	10
3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах.....	11
3.4.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	11
3.5 Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах.....	11
3.5.1 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы».....	11

3.6	Раскрытие информации о Запасах.....	11
3.6.1	Строка 1210 «Запасы».....	11
3.7	Раскрытие информации о резервах.....	12
3.7.1	«Резерв под снижение стоимости материальных ценностей».....	12
3.8	Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость.....	12
3.9	Раскрытие информации о дебиторской задолженности.....	12
3.9.1	Строка 1230 «Дебиторская задолженность».....	12
3.10	Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах.....	13
3.10.1	Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».....	13
3.11	Раскрытие информации о прочих оборотных активах.....	13
3.11.1	Строка 1260 «Прочие оборотные активы».....	13
3.12	Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров.....	14
3.12.1	Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров».....	14
3.13	Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов).....	14
3.13.1	Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов».....	14
3.14	Раскрытие информации о заёмных средствах.....	13
3.14.1	Строка 1410 «Заёмные средства».....	14
3.14.2	Строка 1510 «Заёмные средства».....	14
3.15	Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах.....	14
3.15.1	Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства».....	14
3.16	Раскрытие информации об оценочных обязательствах.....	14
3.16.1	Строка 1430 «Оценочные обязательства».....	14
3.16.2	Строка 1540 «Оценочные обязательства».....	14
3.17	Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах.....	14
3.17.1	Строка 1450 «Прочие обязательства».....	14
3.18	Раскрытие информации о кредиторской задолженности.....	15
3.18.1	Строка 1520 «Кредиторская задолженность».....	15
3.19	Раскрытие информации о доходах будущих периодов.....	15
3.19.1	Строка 1530 «Доходы будущих периодов».....	15
3.20	Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах.....	15
3.20.1	Строка 1550 «Прочие обязательства».....	15
3.21	Раскрытие информации о государственной помощи.....	16
3.22	Порядок учёта активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.....	16
4.	Раскрытие информации о результатах деятельности (Отчёт о финансовых результатах).....	16
4.1	Раскрытие информации по выручке.....	16
4.2	Раскрытие информации о себестоимости.....	16
4.3	Раскрытие информации о коммерческих расходах.....	16
4.4	Раскрытие информации об управленческих расходах.....	17

4.5	Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях.....	17
4.6	Раскрытие информации о процентах к получению.....	17
4.7	Раскрытие информации о процентах к уплате.....	17
4.8	Раскрытие информации по прочим доходам.....	17
4.9	Раскрытие информации по прочим расходам.....	17
4.10	Раскрытие информации по статье «Прочее».....	17
5.	Чистые активы.....	18
6.	Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности.....	19
6.1	Информация о реорганизации.....	19
6.2	Корректировки в связи с изменением Учётной политике.....	19
6.3	Корректировки в связи с выявленными ошибками.....	20
6.4	Операции со связанными сторонами.....	20
6.5	События после отчётной даты.....	20
6.6	Информация о прекращаемых операциях.....	20
6.7	О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....	20

1. Краткая характеристика.

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Кипарис"

Сокращенное наименование: ООО "Кипарис"

Зарегистрировано ИФНС России по Промышленному району г. Самары

Дата создания: 08.06.2011г.

1.2 Основание деятельности: Действующая редакция Устава утверждена решением общего собрания участников ООО "Кипарис" Протокол № 18 от 25.05.2016 г.в соответствии с Федеральным Законом №14-ФЗ от 08.02.1998г.

1.3 Место нахождения Общества:

Юридический адрес: 443087, Самарская обл, Самара г, Стара Загора ул, д. 167А, комната 10

Фактический адрес: 443087, Самарская обл, Самара г, Стара Загора ул, д. 167А, комната 10

ИНН 6319152129

ОГРН 1116319005549

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 63 №005500089 от 08.06.2011г.

e-mail: kiparis@fastmail.com

1.4 Виды деятельности ООО "Кипарис":

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-02-02-001480 от 23.07.2013

Лицензия № ЛО-63-02-002272 от 26.06.2019

Лицензия № ЛО-54-02-002771 от 20.01.2020

1.6 Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021г. составила 49 человек.

1.7 Обособленные подразделения.

- 450005, Башкортостан Респ, Уфимский р-н, Уфа г, Айская ул, д. 89
452080, Башкортостан Респ, Миякинский р-н, Киргиз-Мияки с, Шоссейная ул, д. 5а
431751, Мордовия Респ, Большеберезниковский р-н, Большие Березники с, Ульяновская ул, д. 6а
426008, Удмуртская Респ, Ижевск г, Ленина ул, д. 8
656054, Алтайский край, Барнаул г, Малахова ул, д. 86Д
352330, Краснодарский край, Усть-Лабинский р-н, Усть-Лабинск г, Октябрьская ул, д. 72, пом.2
630037, Новосибирская обл, Новосибирск г, Героев Революции ул, д. 11
660043, Красноярский край, Красноярск г, Дмитрия Мартынова ул, д. 27, пом. 193
398016, Липецкая обл, Липецк г, Валентины Терешковой ул, д. 2
173025, Новгородская обл, Великий Новгород г, Кочетова ул, д. 14-1
440064, Пензенская обл, Пенза г, Лядова ул, д. 64
Пензенская обл, Пенза г, Кирова ул, д. 70
413840, Саратовская обл, Балаковский р-н, Балаково г, Проспект Героев ул, д. 3А
413840, Саратовская обл, Балаково г, Минская ул, д. 54/1
413865, Саратовская обл, Балаковский р-н, Балаково г, Чапаева ул, д. 107А
623550, Свердловская обл, Пышминский р-н, Пышма рп, Кирова ул, д. 11
624471, Свердловская обл, Североуральск г, Ленина ул, д. 30-8
393310, Тамбовская обл, Инжавинский р-н, Инжавино рп, Ленинская ул, д. 43
428031, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Кадыкова ул, д. 2А
658780, Алтайский край, Хабарский р-н, Хабары с, Ленина ул, д. 50
659560, Алтайский край, Быстроистокский р-н, Быстрый Исток с, Ленина ул, д. 46, пом.6
656054, Алтайский край, Барнаул г, Малахова ул, д. 86Д
305040, Курская обл, Курск г, Воротний 2-й пер, д. 21
307374, Курская обл, Рыльский р-н, Рыльск г, Советская Площадь ул, д. 9
307170, Курская обл, Железногорск г, Ленина ул, д. 40/1
306230, Курская обл, Обоянский р-н, Обоянь г, 3 Интернационала ул, д. 42
307030, Курская обл, Медвенский р-н, Медвенка пгт, Певнева ул, д. 5
307750, Курская обл, Льгов г, К.Маркса ул, д. 47
442680, Пензенская обл, Никольский р-н, Никольск г, Белинского ул, д. 3Б
Пензенская обл, Нижнеломовский р-н, Нижний Ломов г, Фрунзе ул, д. 177
442780, Пензенская обл, Бессоновский р-н, Бессоновка с, Центральная ул, д. 259
442550, Пензенская обл, Лопатинский р-н, Лопатино с, Юбилейная ул, д. 11
443028, Самарская обл, Самара г, 1-й кв-л, д. 57
410053, Саратовская обл, Саратов г, им К.Маркса ул, д. 32/40
410060, Саратовская обл, Саратов г, Миллеровская ул, д. 64
393940, Тамбовская обл, Моршанский р-н, Алгасово с, 1-я Базарная ул, д. 54

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 "Кипарис" в 2021г. применяло общую систему налогообложения. Бухгалтерская отчетность ООО "Кипарис" 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 прибылях и убытках, отчет об изменениях капитала, отчет 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 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 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 отражены на сч 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 "Кипарис" 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, оценочное обязательство по неотгулянным дням отпуска по счету 96 и резерв под обесценение финансовых вложений по счету 59 формируются на отчетную дату.

2.13 Резервный капитал 1 500 руб.

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» - объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

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:

3.2.1 Строка 1150 «Основные средства»

В 2020г. переоценка ОС не проводилась.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» в балансе в сумме 34 655 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены:

Основные средства по группам на сумму 34 655 тыс. руб.

Основных средств, полученным по договорам лизинга в 2021г. ООО "Кипарис" 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.	43 556	(8 310)	1 137	(63)	37	(1 672)	-	-	44 576	(9 921)
	5210	за 2020 г.	43 040	(6 803)	579	-	-	(1 544)	-	-	43 556	(8 310)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	40 530	(7 142)	-	-	-	(1 329)	-	-	40 530	(8 471)
	5211	за 2020 г.	40 530	(5 814)	-	-	-	(1 329)	-	-	40 530	(7 142)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	970	-	-	-	-	-	-	-	970	-
	5212	за 2020 г.	970	-	-	-	-	-	-	-	970	-
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	978	(681)	45	(117)	61	(122)	-	-	906	(742)
	5213	за 2020 г.	992	(580)	49	(63)	37	(138)	-	-	978	(681)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	за 2021 г.	577	(78)	1 093	-	-	(174)	-	-	1 670	(251)

	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	3 502	(71)	856 741	-	847 520	6 427	-	-	-	-	6 246	(21)
	5530	за 2020 г.	4 035	(821)	617 660	-	611 853	6 041	(451)	-	-	-	3 502	(71)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	43	(71)	2 587	-	2 480	-	-	-	-	-	100	(21)
	5531	за 2020 г.	909	(821)	1 987	-	2 103	-	-	-	-	-	43	(71)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	3 216	-	708 922	-	705 261	1 178	-	-	-	-	5 699	-
	5532	за 2020 г.	2 892	-	523 468	-	521 035	2 109	-	-	-	-	3 216	-
Прочая	5513	за 2021 г.	242	-	145 232	-	139 810	5 249	(451)	-	-	-	219	-
	5533	за 2020 г.	234	-	92 205	-	88 715	3 932	(451)	-	-	-	243	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	3 502	(71)	856 741	-	847 520	6 427	-	-	-	-	6 246	(21)
	5520	за 2020 г.	4 035	(821)	617 660	-	611 853	6 041	(451)	-	-	-	3 502	(71)

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 11 054 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»	1 062	278 136	276 954	2 244
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	1 206	614 800	611 059	4 947
	Счёт 57 «Переводы в пути»	1 699	619 522	617 359	3 862
	Итого	3 967	1 512 458	1 505 372	11 054

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 433 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены:

	5214	за 2020 г.	48	(48)	529	-	-	(30)	-	-	577	(78)
Транспортные средства (прочие)	5205	за 2021 г.	500	(409)	-	-	(48)	-	-	-	500	(456)
	5215	за 2020 г.	500	(361)	-	-	(48)	-	-	-	500	(409)
	5206	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях.

3.3.1 Строка 1240 «Финансовые вложения».

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

В составе финансовых вложений по строке 1170 ББ в сумме 13 500 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г отражены долгосрочные займы.

По строке 1240 ББ в сумме 6 800 тыс.руб.по состоянию на 31.12.2021г отражены 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.	16 400	-	-	(2 900)	-	-	-	13 500	-
	5311	за 2020 г.	14 250	-	-	2 123	-	-	-	16 400	-
в том числе: Паи и акции	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5303	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5304	за 2021 г.	16 400	-	-	(2 900)	-	-	-	13 500	-
	5314	за 2020 г.	14 250	-	-	2 123	-	-	-	16 400	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	5 125	-	1 800	(50)	-	-	-	6 800	-
	5315	за 2020 г.	9 600	-	(2 150)	(2 325)	-	-	-	5 125	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2021 г.	5 125	-	1 800	(50)	-	-	-	6 800	-
	5316	за 2020 г.	9 600	-	(2 150)	2 325	-	-	-	5 125	-

	5307	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5308	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2021 г.	21 525	-	1 800	(2 950)	-	-	-	20 375	-
итога	5310	за 2020 г.	23 877	-	(2 150)	(202)	-	-	-	21 525	-

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 311 тыс. руб. (сформированы в отношении сумм резерва по сомнительным долгам, резерва под обесценение финансовых вложений, оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска).

3.5 Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах:

3.5.1 Строка 1190 ББ «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 100 326 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены:

Таблица № 3.6.1

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.	53 482	-	474 729	(427 884)	-	-	X	100 327	-
	5420	за 2020 г.	53 624	-	360 554	(360 695)	-	-	X	53 482	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	174	-	9 563	(9 578)	-	-	-	159	-
	5421	за 2020 г.	209	-	3 247	(3 282)	-	-	-	174	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	53 308	-	465 166	(418 306)	-	-	-	100 168	-
	5423	за 2020 г.	53 415	-	357 306	(357 413)	-	-	-	53 308	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.

3.8.1 Строка 1220 ББ «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям».

НДС по приобретенным материально производственным ценностям по строке 1220 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г. составил 139 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 6 225 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены

Таблица № 3.9.1а

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					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-

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	192	1 662	1 475	379
		26	1 080	1 052	54
	Итого	218	2 741	2 527	433

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 - 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» - объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

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 1 471 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	1 162	1 471	1 162	-	1 471
в том числе:	1 162	1 471	1 162		
резерв на оплату отпусков				-	1471

3.17 Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах

3.17.1 Строка 1450 «Прочие обязательства» объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

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 168 841 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	122 713	901 664	-	778 306	77 222	-	-	-	168 849
	5580	за 2020 г.	149 407	592 757	-	569 899	49 552	-	-	-	122 713
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	116 665	751 930	-	629 404	76 975	-	-	-	162 216
	5581	за 2020 г.	145 150	494 658	-	473 742	49 401	-	-	-	116 665
авансы полученные	5562	за 2021 г.	99	1 648	-	1 586	-	-	-	-	161
	5582	за 2020 г.	27	1 163	-	1 091	-	-	-	-	99
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	3 211	82 124	-	83 881	16	-	-	-	1 438
	5583	за 2020 г.	1 261	56 225	-	54 275	-	-	-	-	3 211
прочая	5566	за 2021 г.	2 738	65 962	-	63 435	231	-	-	-	5 034
	5586	за 2020 г.	2 969	40 711	-	40 791	151	-	-	-	2 738
Итого	5550	за 2021 г.	122 713	901 664	-	778 306	77 222	-	-	-	168 849
	5570	за 2020 г.	149 407	592 757	-	569 899	49 552	-	-	-	122 713

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.- В 2021 году Общество отразило получение государственной субсидии в размере 4 226 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.

объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.22 Порядок учёта активов и обязательств, стоимость которых выражена 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)	545 717	396 902
2	Прочие работы и услуги	1 960	1 462
	Итого	547 677	398 364

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)	417 478	356 477
	Итого	417 478	356 477

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

Состав коммерческих расходов:

Таблица № 4.3 тыс.руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	6 778	966
Расходы на оплату труда	43 080	32 478
Отчисления на социальные нужды	8 049	5 605
Амортизация	1 653	1 522
Прочие затраты	34 630	24 966
Итого расходы по обычным видам деятельности	94 190	65 537

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 по ссудам

Таблица № 4.6 тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Проценты к получению	18	25

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 малоценных ОС (без НДС)	111	97
Выручка от продажи материалов и НМА (без НДС)	39	23
Государственная субсидия	4 226	1 674
Прибыль прошлых лет	119	840
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	677	767
Скидка полученная		49 394
Выручка от продажи малоценных ОС (без НДС)	49	
ИТОГО:	5 221	52 795

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	143	109
Непроизводственные затраты	110	859
Себестоимость материалов и НМА	31	19
Убыток прошлых лет	775	901
Услуги банка	5 384	4 194
Государственная пошлина	379	46
Штрафы, пени		5
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	1 047	1 025
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	84	60
Результат ликвидации ОС	8	26
Убыток от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности		13
ИТОГО:	7 888	7 257

5. Чистые активы.

Чистые активы Общества на 31.12.2021г. составили 3 124 тыс. руб., что на 13 352 тыс. руб. больше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. -10 228 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	34 655	35 246	36 238
оходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-

Финансовые вложения долгосрочные	1170	13 500	16 400	14 250
Отложенные налоговые активы	1180	311	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	100 327	53 482	53 624
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	139	4	93
Дебиторская задолженность*	1230	6 225	3 431	3 225
Финансовые вложения краткосрочные	1240	6 800	5 125	9 627
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 054	3 967	3 616
Прочие оборотные активы	1260	433	218	385
ИТОГО активы	-	173 444	117 873	121 058

Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	4 226	-
Кредиторская задолженность	1520	168 849	122 713	149 407
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 471	1 162	1 605
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	170 320	128 101	151 012
Стоимость чистых активов	-	3 124	(10 228)	(29 954)

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации

Генеральным директором ООО "Кипарис" 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 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.

События 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 отчетный год не происходили.

6.6 Информация о прекращаемых операциях.

Общество в 2021г прекращение отдельных видов деятельности не осуществляло.

6.7 О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности у Общества не существует.

Директор _____ /Баранова Е.В./

« 30 » марта 2022 г.

