Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

ООО "Здравица"

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 16
3.6.1 Строка 1210 «Запасы» 16
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» 17
3.8 Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость 17
3.9 Раскрытие информации о дебиторской задолженности 17
3.9.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность» 17

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

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

1. Краткая характеристика Общества

1.1 Форма собственности, наименование, дата создания

Общество с ограниченной ответственностью "Здравица"

Сокращенное наименование: ООО " Здравица "

Зарегистрировано Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Чебоксары

Дата создания: 05.06.2013г.

1.2 Основание деятельности

Действующая редакция Устава утверждена решением внеочередного общего собрания участников ООО "Здравица" Протокол № 12 от 15.04.2015 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: 428903, Чувашская Республика, Чебоксары г, Совхозная ул, д. 12, помещение 1

Фактический адрес: 428903, Чувашская Республика, Чебоксары г, Совхозная ул, д. 12, помещение 1

ИНН 2130121793

ОГРН 1132130008537

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за №21 002419759 от 05.06.2013г.

e-mail: zdravitsa@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-23-02-003415 от 26.12.2014; ЛО-21-02-001094 от 18.02.2019; ЛО-68-02-001106 от 28.12.2020.

1.6 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021г. составила 48 человек.

1.7 Обособленные подразделения

424020, Марий Эл Респ, Йошкар-Ола г, Красноармейская ул, д. 93

424037, Марий Эл Респ, Йошкар-Ола г, Подольских курсантов ул, д. 15а

422820, Республика Татарстан, Камско-Устьинский муниципальный район, пгт. Камское Устье, ул. К.Маркса, д. 55, пом. 1002

429040, Чувашская Республика - Чувашия, Красночетайский р-н, Красные Четаи с, Новая ул, д. 16/2

429965, Чувашская Республика - Чувашия, Новочебоксарск г, Советская ул, д. 14А, пом.3

428003, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Ленина пр-кт, д. 2

428024, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Эгерский б-р, д. 6,к.1,п.2

353800, Краснодарский край, Красноармейский р-н, Полтавская ст-ца, Ковтюха ул, д. 80

353730, Краснодарский край, Каневской р-н, Каневская ст-ца, Нестеренко ул, д. 86/10

399373, Липецкая обл, Усманский р-н, Усмань г, Воеводы Вельяминова ул, д. 33, кв. пом.17

398059, Липецкая обл, Советский, Липецк г, Неделина ул, д. 20, кв. пом.7

398042, Липецкая обл, Липецк г, Космонавтов ул, д. 102, пом.6

603135, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Ленина пр-кт, д. 53, пом. ВП2

633131, Новосибирская обл, Мошковский р-н, Мошково рп, Советская ул, д. 11

630004, Новосибирская обл, Новосибирск г, Челюскинцев ул, д. 14/2

614036, Пермская обл, Пермь г, ул Мира (Балатово)/Космонавта Леонова, д. 69/21

347871, Ростовская обл, Гуково г, Карла Маркса ул, д. 68-б

347800, Ростовская обл, Каменск-Шахтинский г, Ворошилова ул, д. 138

445019, Самарская обл, Тольятти г, Ленина ул, д. 90, пом. 3001 392008, Тамбовская обл, Тамбов г, Советская ул, д. 179, №67

625026, Тюменская обл, Тюмень г, Мельникайте ул, д. 102/4

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 "Здравица" в 2021году применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "Здравица" 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 "Здравица" 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 обязательсто по неотгулянным дням отпуска по счету 96 формируются на отчетную дату. Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не начислялся ввиду отсутствия финансовых вложений.

2.13 Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

2.14 Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует.

3. Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)

3.1 Раскрытие информации о нематериальных активах

3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы»

Нематериальных активов Общество не имеет.

3.1.2 Строка 1120 «Результаты исследований и разработок»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

3.1.3 Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

3.2 Раскрытие информации об основных средствах (ОС)

3.2.1 Строка 1150 «Основные средства»

В 2021г. переоценка ОС не проводилась.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» в балансе в сумме 7 933 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены:

Основные средства по группам на сумму 7 933 тыс. руб.

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

Таблица № 3.2.1 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		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.	10 388	(2 603)	783	-	-	(636)	-	-	11 171	(3 238)
	5210	за 2020 г.	9 896	(1 998)	572	(80)	17	(622)	-	-	10 388	(2 603)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	8 273	(1 624)	-	-	-	(271)	-	-	8 273	(1 895)
	5211	за 2020 г.	8 273	(1 353)	-	-	-	(271)	-	-	227	(611)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	227	-	-	-	-	-	-	-	227	-
	5212	за 2020 г.	227	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	825	(611)	42	-	-	(92)	-	-	867	(703)
	5213	за 2020 г.	776	(441)	49	-	-	(170)	-	-	825	-
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	за 2021 г.	1 063	(367)	741	-	-	(272)	-	-	1 804	(640)
	5214	за 2020 г.	620	(203)	523	(80)	17	-	-	-	1 063	(367)

3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях

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

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения на 31.12.2021 г. у общества отсутствуют.

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 425 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 56 394 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	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	69 399	-	302 387	(315 392)	-	-	X	56 394	-
	5420	за 2020 г.	70 260	-	332 941	(333 803)	-	-	X	69 399	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	111	-	4 668	(4 678)	-	-	-	101	-
	5421	за 2020 г.	176	-	4 452	(4 517)	-	-	-	111	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	69 288	-	297 720	(310 714)	-	-	-	56 293	-
	5423	за 2020 г.	70 084	-	328 490	(329 286)	-	-	-	69 288	-

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 115 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 9 464 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	
					поступление		выбыло							
			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	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
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	9 104	-	646 494	-	639 273	6 787	-	-	-	-	9 538	(74)
	5530	за 2020 г.	7 749	-	538 725	-	530 348	7 021	-	-	-	-	9 104	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	13	-	1 205	-	1 201	3	-	-	-	-	14	-
	5531	за 2020 г.	184	-	614	-	784	-	-	-	-	-	13	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	7 438	-	544 934	-	544 870	3 199	-	-	-	-	4 304	(74)
	5532	за 2020 г.	5 953	-	473 486	-	468 255	3 746	-	-	-	-	7 438	-
Прочая	5513	за 2021 г.	1 653	-	100 356	-	93 203	3 585	-	-	-	-	5 221	-
	5533	за 2020 г.	1 613	-	64 625	-	61 310	3 275	-	-	-	-	1 653	-
Итого	5500	за 2021 г.	9 104	-	646 494	-	639 274	6 787	-	X	X	X	9 758	(74)
	5520	за 2020 г.	7 749	-	538 725	-	530 348	7 021	-	X	X	X	9 104	-

3.10 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах

3.10.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 ББ в сумме 5 489 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены:

Таблица № 3.10.1 тыс. руб.

	Наименование	**Остаток на**	**Поступило за**	**Выбыло за период**	**Остаток на 31.12.2021**

№		01.01.2021г.	период		
1	Счёт 50 «Касса»	1 231	204 319	204 089	1 461
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	1 286	445 866	444 763	2 389
	Счёт 57 «Переводы в пути»	1 840	438 377	438 578	1 639
	Итого	**4 357**	**1 088 562**	**1 087 430**	**5 489**

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 314 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	318	2 036	2 135	219
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	83	576	564	95
	Итого	**401**	**2612**	**2699**	**314**

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 внеобротных активов)

3.13.1 Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»
В отчетном периоде Общество не проводило переоценку внеоборотных активов, добавочного капитала не имеет.

3.14 Раскрытие информации о заёмных средствах

3.14.1 Строка 1410 «Заёмные средства»
Общество не имеет долгосрочных заёмных средств

3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства»
Общество не имеет краткосрочных заёмных средств

3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах

3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»
Отложенных налоговых обязательств Общество не имеет.

3.16 Раскрытие информации об оценочных обязательствах

3.16.1 Строка 1430 «Оценочные обязательства»
Долгосрочные оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.16.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

В составе информации о краткосрочных оценочных обязательствах по строке 1540 ББ в сумме 1 820 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	-	1 820	-	-	1 820
в том числе: резерв на оплату отпусков	-	1 820	-	-	1 820

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 155 454 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица№ 3.18.1 тыс. руб.

				Изменения за период					
				поступление	выбыло				

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	177 687	624 546	-	590 423	56 355	-	-	-	155 454
	5580	за 2020 г.	172 667	510 766	-	460 254	45 492	-	-	-	177 687
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	140 182	526 632	-	491 764	56 271	-	-	-	118 779
	5581	за 2020 г.	168 359	443 824	-	426 815	45 186	-	-	-	140 182
авансы полученные	5562	за 2021 г.	82	935	-	933	-	-	-	-	84
	5582	за 2020 г.	2	401	-	321	-	-	-	-	82
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	33 546	56 235	-	57 671	-	-	-	-	32 110
	5583	за 2020 г.	810	33 211	-	321	153	-	-	-	33 546
прочая	5566	за 2021 г.	3 877	40 744	-	40 056	84	-	-	-	4 481
	5586	за 2020 г.	3 497	33 331	-	32 797	153	-	-	-	3 877
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	177 687	624 546	-	590 423	56 355	X	X	X	155 454
	5570	за 2020 г.	172 667	510 766	-	460 254	45 492	X	X	X	177 687

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)	390 660	361 516
2	Прочие работы и услуги	948	384
	Итого	**391 608**	**361 900**

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)	310 273	328 656

	Итого	**310 273**	**328 656**

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	4 693	3 163
Расходы на оплату труда	5620	34 539	28 602
Отчисления на социальные нужды	5630	6 212	4 895
Амортизация	5640	625	622
Прочие затраты	5650	31 826	32 766
Итого по элементам	5660	77 895	70 048
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	77 895	70 048

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»

Проценты к получению у общества отсутствуют.

4.7 Раскрытие информации о процентах к уплате

Строка 2330 «Проценты к уплате»

Проценты к уплате у общества отсутствуют.

4.8 Раскрытие информации по прочим доходам

Строка 2340 «Прочие доходы»

Таблица № 4.8. тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Выручка от продажи малоценных ОС	56	55
Выручка от продажи материалов и НМА	-	10
Штрафы, пени	-	63
Государственная субсидия	-	1 601
Прибыль прошлых лет	24	90
Доход от списания кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	270	241
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	360	496
Скидка полученная	-	45 120
Штрафы, пени, неустойки полученные	135	27
ИТОГО:	845	47 703

4.9 Раскрытие информации по прочим расходам

Строка 2350 «Прочие расходы»

Таблица № 4.9 тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Государственная пошлина	47	56
Материальная помощь	64	111
Материальная помощь на погребение		3
Непроизводственные затраты	846	328
Отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение МЦ и финансовых вложений	307	
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	564	659
Расходы по больничным листам, оплаченным из средств предприятия	131	103
Расходы, связанные с рассмотрением дел в суде	120	
Себестоимость материалов и НМА		8
Себестоимость ОС		63
Суммовая разница		
Убыток от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности		1
Убыток прошлых лет	1 943	3 169
Услуги банка	3 790	3 458
Штрафы, пени по налогам	1	
Штрафы, пени, неустойки уплаченные	217	109
ИТОГО:	**8 030**	**8 068**

4.10 Раскрытие информации по статье «Прочее».

Строка 2460 «Прочее»

Таблица № 4.10 тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Штрафы, пени по налогу на	0	625

прибыль и иным аналогичным платежам		
ИТОГО:	**0**	**1**

5. **Чистые активы**

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили -87 904 тыс. руб., что на 5 300 тыс. руб. меньше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. – 82 604 тыс. руб.

Таблица 5 тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	7 933	7 785	7 898
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	425	-	-

Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	56 394	69 399	70 260
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	115	3 804	-
Дебиторская задолженность*	1230	9 464	9 104	7 749
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	233	233
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 489	4 357	3 284
Прочие оборотные активы	1260	314	401	9
ИТОГО активы	**-**	**80 134**	**95 083**	**89 433**

Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	10 764	-	-
Кредиторская задолженность	1520	155 454	177 687	172 667
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 820	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	**-**	**168 038**	**177 687**	**172 667**
Стоимость чистых активов	**-**	**(87 904)**	**(82 604)**	**(83 234)**

6. **Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности**

6.1 Информация о реорганизации

Руководителем ООО "Здравица" 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 2021году не производились.

6.5 События после отчётной 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 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 управляющей организации ООО "Финанс-Консалт" _____/Соловова Ю.А./

«_30_» марта 2022 г.