

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

**ООО " Самарская торговая компания "**

**за 2021 год**

## Содержание

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 .....	10
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.....	19
3.12.1	Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров.....	19
3.13	Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов).....	20
3.13.1	Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов».....	20
3.14	Раскрытие информации о заёмных средствах.....	20
3.14.1	Строка 1410 «Заёмные средства».....	20
3.14.2	Строка 1510 «Заёмные средства».....	20
3.15	Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах.....	20
3.15.1	Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства».....	20
3.16	Раскрытие информации об оценочных обязательствах.....	20
3.16.1	Строка 1430 «Оценочные обязательства».....	20
3.16.2	Строка 1540 «Оценочные обязательства».....	20
3.17	Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах.....	21
3.17.1	Строка 1450 «Прочие обязательства».....	21
3.18	Раскрытие информации о кредиторской задолженности.....	21
3.18.1	Строка 1520 «Кредиторская задолженность».....	21
3.19	Раскрытие информации о доходах будущих периодов.....	22
3.19.1	Строка 1530 «Доходы будущих периодов».....	22
3.20	Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах.....	22

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

## 1. Краткая характеристика Общества

### 1.1 Форма собственности, наименование, дата создания

Общество с ограниченной ответственностью "Самарская торговая компания"

Сокращенное наименование: ООО "Самарская торговая компания"

Зарегистрировано МИФНС №7 по Самарской области

Дата создания: 09.12.2002г.

### 1.2 Основание деятельности

Действующая редакция Устава утверждена решением внеочередного общего собрания участников ООО "Самарская торговая компания" Решение №14/11 от 08.06.2016 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: 446370, Самарская обл, Красноярский р-н, Красный Яр с, Дачная ул, д. 37

Фактический адрес: 446370, Самарская обл, Красноярский р-н, Красный Яр с, Дачная ул, д. 37

ИНН 6376006188

ОГРН 1096318005123

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за 63 001264662 от 09.12.2002г.

e-mail: stk\_ooo@fastmail.com

#### 1.4 Виды деятельности

Основной вид деятельности:

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

Дополнительные виды деятельности:

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

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

#### 1.5 Наличие лицензии:

Лицензия № ЛО-63-02-000247 от 03.09.2009 г.; ЛО-86-02-001155 от 06.12.2021; ЛО-63-02-001992 от 21.12.2017.

#### 1.6 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021г. составила 21 человек.

#### 1.7 Обособленные подразделения

385140, Адыгея Респ, Тахтамукайский р-н, Яблоновский пгт, Промышленная ул, д. 1/1

385060, Адыгея Респ, Майкоп г, Ханская ст-ца, Краснооктябрьская ул, д. 36

450005, Башкортостан Респ, Уфа г, Революционная ул, д. 131

452852, Башкортостан Респ, Калтасинский р-н, Краснохолмский с, Фрунзе ул, д. 4

452040, Башкортостан Респ, Бижбулякский р-н, Бижбуляк с, Победы ул, д. 3/1

431700, Мордовия Респ, Чамзинский р-н, Чамзинка рп, Победы ул, д. 19

431900, Мордовия Респ, Кадошкинский р-н, Кадошкино рп, Болдина ул, д. 1В

430016, Мордовия Респ, Саранск г, Полежаева ул, д. 117, пом.3

165300, Архангельская обл, Котласский р-н, Котлас г, Маяковского ул, д. 16

396900, Воронежская обл, Семилукский р-н, Семилуки г, Дзержинского ул, д. 11

396140, Воронежская обл, Панинский р-н, Панино рп, Красная Площадь ул, д. 44

396252 Воронежская обл, Аннинский р-н, Анна пгт, Ватутина ул, д. 89а

445019, Самарская обл, Тольятти г, Горького ул, д. 29

443066, Самарская обл, Самара г, Дыбенко ул, д. 120А

443095, Самарская обл, Самара г, Георгия Димитрова ул, д. 7

443122, Самарская обл, Самара г, Московское ш, д. 306а,1эт,ком.№30

413857, Саратовская обл, Балаково г, Ленина ул, д. 95

412484, Саратовская обл, Калининский р-н, Калининск г, Советская ул, д. 32

412311, Саратовская обл, Балашов г, Космонавтов пр-кт, д. 9

412033, Саратовская обл, Ртищево г, Зои Космодемьянской ул, д. 10/6

625026, Тюменская обл, Тюмень г, Мельникайте ул, д. 101

628402, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургут г, Геологическая ул, д. 10

## 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 "Самарская торговая компания" в 2021 году применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "Самарская торговая компания" 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 "Самарская торговая компания" 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

Оценочное обязательство по неотгуленным дням отпуска по счету 96 формируется на отчетную дату. Резервы под обесценение финансовых вложений и по сомнительным долгам Обществом не начислялись, ввиду их отсутствия.

### 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 572 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены:

Основные средства по группам на сумму 572 тыс. руб.

Основных средств, полученным по договорам лизинга в 2021г. ООО "Самарская торговая компания" 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.	370	(261)	547	(49)	4	(39)	-	-	867	(295)
	5210	за 2020 г.	255	(255)	115	-	-	(6)	-	-	370	(261)
в том числе:	5201	за 2021 г.	255	(255)	-	-	-	-	-	-	255	(255)
	5211	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	255	(255)
Машины и оборудование	5202	за 2021 г.	49	(1)	88	(49)	4	(8)	-	-	88	(5)
	5212	за 2020 г.	255	(255)	49	-	-	(1)	-	-	304	(256)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5203	за 2021 г.	66	(5)	459	-	-	(30)	-	-	524	(35)
	5213	за 2020 г.	-	-	66	-	-	(5)	-	-	66	(5)

### 3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях

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

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения 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 528 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 52 098 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.	9 838	-	191 373	(149 113)	-	-	X	52 098	-
	5420	за 2020 г.	10 151	-	71 273	(71 586)	-	-	X	9 838	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	-	-	5 323	(5 309)	-	-	-	14	-
	5421	за 2020 г.	-	-	1 225	(1 225)	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	9 838	-	186 050	(143 804)	-	-	-	52 084	-
	5423	за 2020 г.	10 151	-	70 048	(70 361)	-	-	-	9 838	-

### 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 3 951 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 5 008 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены

Таблица № 3.9.1

					тыс. руб.	
На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		поступление	выбыло			

Наименование показателя	Код	Период	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.	563	-	276 149	-	269 701	2 003	-	-	-	-	5 008	-
	5530	за 2020 г.	38	-	85 704	-	84 623	556	-	-	-	-	563	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	-	-	96	-	66	-	-	-	-	-	31	-
	5531	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	336	-	232 864	-	228 770	376	-	-	-	-	4 054	-
	5532	за 2020 г.	38	-	71 106	-	70 757	51	-	-	-	-	336	-
Прочая	5513	за 2021 г.	226	-	43 189	-	40 865	1 626	-	-	-	-	924	-
	5533	за 2020 г.	-	-	14 598	-	13 866	506	-	-	-	-	226	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	563	-	276 149	-	269 701	2 003	-	X	X	X	5 008	-
	5520	за 2020 г.	38	-	85 704	-	84 623	556	-	X	X	X	563	-

### 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 5 123 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

<b>1</b>	Счёт 50 «Касса»	288	144 280	142 782	1 786
<b>2</b>	Счёт 51 «Расчётный счет»	310	206 443	205 402	1 351
	Счёт 57 «Переводы в пути»	285	253 789	252 088	1 986
	<b>Итого</b>	<b>883</b>	<b>604 512</b>	<b>600 272</b>	<b>5 123</b>

### 3.11 Раскрытие информации о прочих оборотных активах

#### 3.11.1 Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 ББ в сумме 348 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
<b>1</b>	НДС с авансов выданных	46	1 026	737	335
<b>2</b>	Недостачи и потери от порчи ценностей	0	234	221	13
	<b>Итого</b>	<b>46</b>	<b>1260</b>	<b>958</b>	<b>348</b>

### 3.12 Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров

#### 3.12.1 Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров

Общество не выкупало доли у учредителей.

3.13 Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов)

3.13.1 Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»

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

3.14 Раскрытие информации о заёмных средствах

3.14.1 Строка 1410 «Заёмные средства»

Общество не имеет долгосрочных заёмных средств

3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства»

Общество не имеет краткосрочных заёмных средств

3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах

3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

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 2 640 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	3 096	2 640	3 096		2 640
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	-3 096	2 640	3 096		2 640

### 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 64 061 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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	12 371	324 559	-	250 924	21 946	-	-	-	64 061
	5580	за 2020 г.	11 419	100 608	-	93 770	5 885	-	-	-	12 371
в том числе:											

расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	8 642	278 914	-	207 293	21 849	-	-	-	58 414
	5581	за 2020 г.	11 419	82 507	-	80 136	5 148	-	-	-	8 642
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	21	-	4	-	-	-	-	18
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	324	27 687	-	27 198	1	-	-	-	812
	5583	за 2020 г.	-	8 359	-	8 035	-	-	-	-	324
прочая	5566	за 2021 г.	3 405	17 937	-	16 429	96	-	-	-	4 817
	5586	за 2020 г.	-	9 742	-	5 599	737	-	-	-	3 405
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	12 371	324 559	-	250 924	21 946	X	X	X	64 061
	5570	за 2020 г.	11 419	100 608	-	93 770	5 885	X	X	X	12 371

### 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)	185 112	77 055
2	Прочие работы и услуги	0	0
	<b>Итого</b>	<b>185 112</b>	<b>77 055</b>

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)	143 619	70 361
	<b>Итого</b>	<b>143 619</b>	<b>70 361</b>

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	4 983	3 495
Расходы на оплату труда	5620	15 156	7 878
Отчисления на социальные нужды	5630	2 606	600
Амортизация	5640	39	6
Прочие затраты	5650	10 059	3 845
Итого по элементам	5660	32 843	15 824

#### 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.

Взнос предпринимателя	-	486
Выручка от продажи малоценных ОС (без НДС)	35	-
Выручка от продажи ОС (без НДС)	45	-
Прибыль прошлых лет	3	-
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	135	31
Скидка полученная	-	7 918
<b>ИТОГО:</b>	<b>218</b>	<b>8 435</b>

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	188	-
Материальная помощь	59	2
Непроизводственные затраты	18	1 608
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	200	24
Себестоимость ОС	45	-
Убыток от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	2	-
Убыток прошлых лет	304	17
Услуги банка	1 612	547
Штрафы, пени, неустойки уплаченные	51	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 479</b>	<b>2 198</b>

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 прибыль и иным аналогичным платежам	1	70
<b>ИТОГО:</b>	<b>1</b>	<b>70</b>

**5. Чистые активы**

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили 927 тыс. руб., что на 4 289 тыс. руб. больше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. – 3 362 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	572	109	-
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	528	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	52 098	9 838	10 151
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3 951	676	-
Дебиторская задолженность*	1230	5 008	563	38
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 123	883	1 348
Прочие оборотные активы	1260	348	46	-
<b>ИТОГО активы</b>	<b>-</b>	<b>67 628</b>	<b>12 115</b>	<b>11 537</b>

Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	64 061	12 371	11 419
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 640	3 096	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	<b>-</b>	<b>66 701</b>	<b>15 467</b>	<b>11 419</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>-</b>	<b>927</b>	<b>(3 352)</b>	<b>118</b>

## 6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

### 6.1 Информация о реорганизации

Генеральным директором ООО "Самарская торговая компания" решение о проведении реорганизации не принималось.

### 6.2 Корректировки в связи с изменением Учётной политике

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

В связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» внесены изменения учетную политику о порядке отражения полученных от поставщиков скидок: до 01.01.2021г. полученные от поставщиков скидки отражались в Отчете о финансовых результатах (ОоФР) в составе строки 2340 «Прочие доходы»; с 01.01.2021г. полученные от поставщиков скидки уменьшают показатель себестоимости проданных товаров по строке 2120 «Себестоимость продаж» ОоФР (в части скидок, относящихся к реализованным товарам), уменьшают сумму прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» ОоФР (в части скидок, относящихся к списанным товарам), уменьшают стоимость товаров в закупочных ценах без НДС по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса (в части скидок, относящихся к нерезализованным товарам), следовательно, показатель Чистой прибыли (убытка) по строке 2400 ОоФР и показатель Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в ББ на 31.12.2021г. уменьшается на сумму скидок, относящихся к нерезализованным товарам.

### 6.3 Корректировки в связи с выявленными ошибками

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

### 6.4 Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2021 году не производились.

### 6.5 События после отчетной даты

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.

Генеральный директор



/Маевская И.В./

~~« 30 » марта 2022 г.~~

