

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

ООО "Шалфей"

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	8
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)	10
2.5 Вложения во внеоборотные активы	10
2.6 Переводы в пути	11
2.7 Задолженность покупателей и заказчиков	11
2.8 Порядок формирования доходов	11
2.9 Порядок формирования расходов	11
2.10 Взносы и налоги	11
2.11 Забалансовый счет	12
2.12 Резерв под обесценение финансовых вложений, Резерв по сомнительным долгам и Резерв предстоящих расходов	12

2.13	Резервный капитал	12
2.14	Добавочный капитал	12
3.	Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)	12
3.1	Раскрытие информации о нематериальных активах	12
3.1.1	Строка 1110 «Нематериальные активы»	12
3.1.2	Строка 1120 «Результаты исследований и разработок»	12
3.1.3	Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы»	12
3.2	Раскрытие информации об основных средствах (ОС)	12
3.2.1	Строка 1150 «Основные средства»	12
3.3	Раскрытие информации о финансовых вложениях	13
3.3.1	Строка 1170 «Финансовые вложения», строка 1240 «Финансовые вложения»	13
3.4	Раскрытие информации об отложенных налоговых активах	14
3.4.1	Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	14
3.5	Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах	14
3.5.1	Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	14
3.6	Раскрытие информации о запасах	14
3.6.1	Строка 1210 «Запасы»	14
3.7	Раскрытие информации о резервах	15
3.7.1	«Резерв под снижение стоимости материальных ценностей»	15
3.7.2	«Резерв под обесценение финансовых вложений»	15
3.8	Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость	15
3.9	Раскрытие информации о дебиторской задолженности	15
3.9.1	Строка 1230 «Дебиторская задолженность»	15

3.10	Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах.....	16
3.10.1	Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	16
3.11	Раскрытие информации о прочих оборотных активах.....	17
3.11.1	Строка 1260 «Прочие оборотные активы».....	17
3.12	Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров.....	17
3.12.1	Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров.....	17
3.13	Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов)	18
3.13.1	Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»	18
3.14	Раскрытие информации о заёмных средствах	18
3.14.1	Строка 1410 «Заёмные средства».....	18
3.14.2	Строка 1510 «Заёмные средства».....	18
3.15	Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах.....	18
3.15.1	Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства».....	18
3.16	Раскрытие информации об оценочных обязательствах	18
3.16.1	Строка 1430 «Оценочные обязательства».....	18
3.16.2	Строка 1540 «Оценочные обязательства».....	19
3.17	Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах	19
3.17.1	Строка 1450 «Прочие обязательства».....	19
3.18	Раскрытие информации о кредиторской задолженности	19
3.18.1	Строка 1520 «Кредиторская задолженность»	19
3.19	Раскрытие информации о доходах будущих периодов.....	20
3.19.1	Строка 1530 «Доходы будущих периодов».....	20
3.20	Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах.....	20

3.20.1	Строка 1550 «Прочие обязательства».....	20
3.21	Раскрытие информации о государственной помощи	20
3.22	Порядок учёта активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.	21
4	Раскрытие информации о результатах деятельности (Отчёт о финансовых результатах).....	21
4.1	Раскрытие информации по выручке	21
4.2	Раскрытие информации о себестоимости	22
4.3	Раскрытие информации о коммерческих расходах	22
4.4	Раскрытие информации об управленческих расходах	22
4.5	Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях	22
4.6	Раскрытие информации о процентах к получению	23
4.7	Раскрытие информации о процентах к уплате.....	23
4.8	Раскрытие информации по прочим доходам	23
4.9	Раскрытие информации по прочим расходам.....	24
4.10	Раскрытие информации по статье «Прочее»	25
5	Чистые активы	25
6	Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности	27
6.1	Информация о реорганизации.....	27
6.2	Корректировки в связи с изменением Учётной политике	27
6.3	Корректировки в связи с выявленными ошибками.....	28
6.4	Операции со связанными сторонами.....	28
6.5	События после отчётной даты.....	28
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 "Шалфей"

Сокращенное наименование: ООО " Шалфей "

Зарегистрировано МИФНС России № 6 по Пензенской области

Дата создания: 18.06.2014г.

1.2 Основание деятельности

Действующая редакция Устава утверждена решением внеочередного общего собрания участников ООО "Шалфей" Протокол № 1 от 06.06.2014 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: 442630, Пензенская обл, Наровчатский р-н, Наровчат с, К.Маркса ул, д. 26А, комната 10

Фактический адрес: 442630, Пензенская обл, Наровчатский р-н, Наровчат с, К.Маркса ул, д. 26А, комната 10

ИНН 5824901122

ОГРН 1145827000417

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 58 № 001977197 от 18.06.2014г.

e-mail: shalfey@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-71-02-001433 от 11.10.2021г.

1.6 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021г. составила 61 человек.

1.7 Обособленные подразделения

450038, Башкортостан Респ, Уфимский р-н, Уфа г, Первомайская ул, д. 98

452688, Башкортостан Респ, Нефтекамск г, Березовское ш, д. 8Г

426053, Удмуртская Респ, Ижевск г, Ворошилова ул, д. 29

241050, Брянская обл, Брянск г, Ленина пр-кт, д. 41

242500, Брянская обл, Карачевский р-н, Карачев г, 50 лет Октября ул, д. 103

Вологодская обл, Сокольский р-н, Сокол г, Советская ул, д. 112

396651, Воронежская обл, Россошанский р-н, Россошь г, Пролетарская ул, д. 250

664002, Иркутская обл, Иркутск г, Сибирских Партизан ул, д. 18

398004, Липецкая обл, Липецк г, Катукова ул, д. 27а, пом 1

347810, Ростовская обл, Каменск-Шахтинский г, Карла Маркса/Ворошилова, д. 66/11, помещение 1

443079, Самарская обл, Самара г, Гагарина ул, д. 49

410018, Саратовская обл, Саратов г, Усть-Курдюмская ул, д. 11, пом. 7,8

Саратовская обл, Саратов г, им Чехова А.П. ул, д. 2, помещ. 3

412420, Саратовская обл, Аткарск г, Гагарина ул, д. 48

410019, Саратовская обл, Саратов г, им Батавина П.Ф. ул, д. 12, литера К

620000, Свердловская обл, Екатеринбург г, 8 Марта ул, д. 145,литер А

Смоленская обл, Смоленск г, Багратиона ул, д. 51/12

216240, Смоленская обл, Демидовский р-н, Демидов г, Советская ул, д. 9

Тульская обл, Тула г, Вильямса ул, д. 38Б

454091, Челябинская обл, Челябинск г, Советская ул (Новосинеглазово), д. 17, пом 002

108800, Москва г, Киевский п, Киевский рп, д. 23А

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 "Шалфей" в 2021 году применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "Шалфей" 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 "Шалфей" 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 работника с использованием счетов 68, 69.

2.11 Забалансовый счет

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

2.12 Резерв под обесценение финансовых вложений, Резерв по сомнительным долгам и Резерв предстоящих расходов

Резервы по сомнительным долгам по счету 63 и оценочное обязательство по неотгуленным 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 48 860 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены:

Основные средства по группам на сумму 48 860 тыс. руб.

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

Таблица № 3.2.1

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.	53 502	(3 023)	510	(75)	5	(2 059)	-	-	53 938	(5 078)
	5210	за 2020 г.	42 126	(1 186)	11 419	(43)	17	(1 854)	-	-	53 502	(3 023)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	49 677	(2 373)	-	-	-	(1 629)	-	-	49 677	(4 002)
	5211	за 2020 г.	39 388	(829)	10 289	-	-	(1 544)	-	-	49 677	(2 373)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	1 995	-	-	-	-	-	-	-	1 995	-
	5212	за 2020 г.	1 683	-	312	-	-	-	-	-	1 995	-
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	759	(382)	56	-	-	(161)	-	-	815	(544)
	5213	за 2020 г.	560	(259)	199	-	-	(123)	-	-	759	(382)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	за 2021 г.	1 071	(268)	454	(75)	5	(269)	-	-	1 450	(532)
	5214	за 2020 г.	495	(98)	619	(43)	17	(187)	-	-	1 071	(268)

3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях

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

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах

3.4.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Строка 1180 ББ «Отложенные налоговые активы» - Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2021г. отражены в сумме 398 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 86 385 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.	82 279	-	528 935	(524 829)	-	-	X	86 385	-
	5420	за 2020 г.	81 954	-	480 835	(480 510)	-	-	X	82 279	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	116	-	6 421	(6 397)	-	-	-	140	-
	5421	за 2020 г.	97	-	5 939	(5 920)	-	-	-	116	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	82 163	-	522 514	(518 432)	-	-	-	86 245	-

	5423	за 2020 г.	81 857	-	474 896	(474 590)	-	-	-	82 163	-
--	------	------------	--------	---	---------	-----------	---	---	---	--------	---

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. отсутствует.

3.9 Раскрытие информации о дебиторской задолженности

3.9.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 ББ в сумме 20 060 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.	29 319	-	1 096 784	-	1 096 190	9 825	-	-	-	-	20 088	(28)
	5530	за 2020 г.	13 843	-	776 835	-	752 534	8 826	-	-	-	-	29 319	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	1 372	-	11 147	-	10 404	-	-	-	-	-	2 143	(28)
	5531	за 2020 г.	512	-	10 169	-	9 309	-	-	-	-	-	1 372	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	22 970	-	918 808	-	928 617	3 642	-	-	-	-	9 519	-
	5532	за 2020 г.	6 790	-	-	-	645 478	4 212	-	-	-	-	22 970	-
Прочая	5513	за 2021 г.	5 398	-	166 828	-	157 710	6 182	-	-	-	-	9 342	-
	5533	за 2020 г.	6 542	-	100 795	-	97 746	4 614	-	-	-	-	5 398	-
Итого	5500	за 2021 г.	29 319	-	1 096 784	-	1 096 190	9 825	-	X	X	X	20 088	(28)
	5520	за 2020 г.	13 843	-	776 835	-	752 534	8 826	-	X	X	X	29 319	-

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 8 975 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»	1 266	341 084	340 394	1 956

2	Счёт 51 «Расчётный счет»	918	729 653	725 541	5 030
	Счёт 57 «Переводы в пути»	1 827	755 248	755 086	1 989
	Итого	4 011	1 825 985	1 821 021	8 975

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 932 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	Расходы будущих периодов	0	0	0	0
2	НДС с авансов выданных	421	5 931	5 436	916
3	Недостачи и потери от порчи ценностей	0	734	718	16
	Итого	421	6 665	6 154	932

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»

Краткосрочные заемные средства по строке 1510 ББ по состоянию на 31.12.2021 г. погашены:

Таблица №3.14.2

тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Краткосрочные заемные средства	0	3 532
Итого	0	3 532

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 по строке 1430 ББ у Общества отсутствуют.

3.16.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

В составе информации о краткосрочных оценочных обязательствах по строке 1540 ББ в сумме 1 962 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица № 3.16.2

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	0	1 962	0	-	1 962
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	0	1 962	0	-	1 962

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 220 487 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица № 3.18.1

тыс. руб.

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.	216 464	1 110 001	-	1 007 976	98 002	-	-	-	220 487
	5580	за 2020 г.	183 931	793 494	-	697 699	63 262	-	-	-	216 464
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	208 552	938 037	-	834 317	97 893	-	-	-	214 379
	5581	за 2020 г.	178 937	679 305	-	586 499	63 191	-	-	-	208 552
авансы полученные	5562	за 2021 г.	259	1 626	-	1 757	-	-	-	-	128
	5582	за 2020 г.	144	1 854	-	1 739	-	-	-	-	259
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	3 419	90 729	-	92 248	1	-	-	-	1 899
	5583	за 2020 г.	766	46 220	-	43 566	-	-	-	-	3 419
прочая	5566	за 2021 г.	4 233	79 610	-	79 654	108	-	-	-	4 081
	5586	за 2020 г.	4 084	66 115	-	65 895	71	-	-	-	4 233
Итого	5550	за 2021 г.	216 464	1 110 001	-	1 007 976	98 002	X	X	X	220 487
	5570	за 2020 г.	183 931	793 494	-	697 699	63 262	X	X	X	216 464

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 3 532 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.

Таблица 3.21

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	3 532	-
в том числе:		3 532	
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

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)	636 434	505 769
2	Прочие работы и услуги	9 060	8 415
	Итого	645 494	514 184

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)	517 875	473 916
	Итого	517 875	473 916

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	4 236	3 793
Расходы на оплату труда	5620	50 428	34 247
Отчисления на социальные нужды	5630	8 855	5 866
Амортизация	5640	2 059	1 855
Прочие затраты	5650	60 776	44 786
Итого по элементам	5660	126 354	90 547

4.4 Раскрытие информации об управленческих расходах
Строка 2220 «Управленческие расходы». Управленческие расходы у Общества отсутствуют.

4.5 Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях
Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях». Доходы от участия в других организациях у Общества отсутствуют.

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

Таблица № 4.6

тыс.руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Проценты к получению	0	1
Итого	0	1

4.7 Раскрытие информации о процентах к уплате
Строка 2330 «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	90	59
Государственная субсидия	3 532	1 359
Доход от списания кредиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	1	-
Прибыль прошлых лет	45	301
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	486	525
Скидка полученная	-	62 913

ИТОГО:	4 154	65 157
---------------	--------------	---------------

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	133	114
Материальная помощь	34	87
Непроизводственные затраты	190	1 146
Отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение МЦ и финансовых вложений	28	-
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	617	704
Результат ликвидации ОС	70	-
Расходы по больничным листам, оплаченным из средств предприятия	140	144
Убыток от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности	8	-
Себестоимость ОС	-	26
Убыток прошлых лет	3 011	2 892

Услуги банка	6 470	4 662
Штрафы, пени	6	1
ИТОГО:	10 707	9 776

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	-
Расчеты по торговому сбору	99	-
ЕНВД	-	372
ИТОГО:	100	372

5 Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили -56 839 тыс. руб., что на 6 204 тыс. руб. меньше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. -50 635 тыс. руб.

Таблица 5

тыс.руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Нематериальные активы	1110	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-
Основные средства	1150	48 860	50 479
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	398	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-
Запасы	1210	86 385	82 279
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 852
Дебиторская задолженность*	1230	20 060	29 319
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 975	4 011
Прочие оборотные активы	1260	932	421
ИТОГО активы	-	165 610	169 361
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-

Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	3 532
Кредиторская задолженность	1520	220 487	216 464
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 962	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-
ИТОГО пассивы	-	222 449	219 996
Стоимость чистых активов	-	(56 839)	(50 635)

6 Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации

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

6.2 Корректировки в связи с изменением Учётной политике

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

В связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» внесены изменения учетную политику о порядке отражения полученных от поставщиков скидок: до 01.01.2021г. полученные от поставщиков скидки отражались в Отчете о финансовых результатах (ОоФР) в составе строки 2340 «Прочие доходы»; с 01.01.2021г. полученные от поставщиков скидки уменьшают показатель себестоимости проданных товаров по строке 2120 «Себестоимость продаж» ОоФР (в части скидок, относящихся к реализованным товарам), уменьшают сумму прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» ОоФР (в части скидок, относящихся к списанным товарам), уменьшают стоимость товаров в закупочных

ценах без НДС по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса (в части скидок, относящихся к нереализованным товарам), следовательно, показатель Чистой прибыли (убытка) по строке 2400 ОоФР и показатель Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в ББ на 31.12.2021г. уменьшается на сумму скидок, относящихся к нереализованным товарам.

6.3 Корректировки в связи с выявленными ошибками

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

6.4 Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2021 году не производились.

6.5 События после отчётной даты

Событиями после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год являются начало проведения специальной операции на Донбассе с 24.02.2022г. и введение экономических санкций в отношении Российской Федерации.

Начало проведения специальной операции на Донбассе с 24.02.2022г. оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что проведение самой специальной операции и введение экономических санкций в отношении Российской Федерации могут повлиять на деятельность компаний в Российской Федерации из различных отраслей.

Обществом проведена оценка влияния проведения специальной операции и введения экономических санкций. Хозяйственные процессы Общества функционируют в полном объеме. До даты утверждения бухгалтерской отчетности за 2021 год данные факторы не оказали негативного воздействия на 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



/Кузнецова О.Н./

« 30 » марта 2022 г.

