

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

ООО "Эвкалипт"

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 на осуществление фармацевтической деятельности	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	11
2.6 Переводы в пути	11
2.7 Задолженность покупателей и заказчиков	11
2.8 Порядок формирования доходов	11
2.9 Порядок формирования расходов	12
2.10 Взносы и налоги	12
2.11 Забалансовые счета	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)	13
3.1	Раскрытие информации о нематериальных активах	13
3.1.1	Строка 1110 «Нематериальные активы»	13
3.1.2	Строка 1120 «Результаты исследований и разработок»	13
3.1.3	Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы»	13
3.2	Раскрытие информации об основных средствах (ОС)	13
3.2.1	Строка 1150 «Основные средства»	13
3.3	Раскрытие информации о финансовых вложениях	14
3.3.1	Строка 1240 «Финансовые вложения»	14
	В составе финансовых вложений по строкам 1170, 1240 ББ в сумме 4 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г отражены:	14
3.4	Раскрытие информации об отложенных налоговых активах	15
3.4.1	Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	15
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
3.8	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.....	19
3.10.1	Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	19
3.11	Раскрытие информации о прочих оборотных активах.....	20
3.11.1	Строка 1260 «Прочие оборотные активы».....	20
3.12	Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров.....	21
3.12.1	Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров».....	21
3.13	Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов)	21
3.13.1	Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»	21
3.14	Раскрытие информации о заёмных средствах	21
3.14.1	Строка 1410 «Заёмные средства».....	21
3.14.2	Строка 1510 «Заёмные средства».....	21
3.15	Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах.....	21
3.15.1	Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства».....	21
3.16	Раскрытие информации об оценочных обязательствах	21
3.16.1	Строка 1430 «Оценочные обязательства».....	21
3.16.2	Строка 1540 «Оценочные обязательства».....	21
3.17	Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах	22
3.17.1	Строка 1450 «Прочие обязательства».....	22
3.18	Раскрытие информации о кредиторской задолженности	22
3.18.1	Строка 1520 «Кредиторская задолженность»	22
3.19	Раскрытие информации о доходах будущих периодов.....	24
3.19.1	Строка 1530 «Доходы будущих периодов».....	24
3.20	Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах.....	24

3.20.1	Строка 1550 «Прочие обязательства».....	24
3.21	Раскрытие информации о государственной помощи	24
3.22	Порядок учёта активов и обязательств, стоимость выражена в иностранной валюте.....	24
4.	Раскрытие информации о результатах деятельности (Отчёт о финансовых результатах).....	24
4.1	Раскрытие информации по выручке	24
4.2	Раскрытие информации о себестоимости	25
4.3	Раскрытие информации о коммерческих расходах	25
4.4	Раскрытие информации об управленческих расходах	25
4.5	Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях	26
4.6	Раскрытие информации о процентах к получению	26
4.7	Раскрытие информации о процентах к уплате.....	26
4.8	Раскрытие информации по прочим доходам	26
4.9	Раскрытие информации по прочим расходам.....	27
4.10	Раскрытие информации по статье 2460 «Прочее»	28
5.	Чистые активы	29
6.	Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности	30
6.1	Информация о реорганизации	30
6.2	Корректировки в связи с изменением Учётной политике	Ошибка! Закладка не определена.
6.3	Корректировки в связи с выявленными ошибками	30
6.4	Операции со связанными сторонами	31
6.5	События после отчётной даты.....	31
6.6	Информация о прекращаемых операциях	31
6.7	О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....	31

1. Краткая характеристика Общества

1.1 Форма собственности, наименование, дата создания

Общество с ограниченной ответственностью «Эвкалипт».

Сокращенное наименование: ООО «Эвкалипт».

Зарегистрировано Инспекция ФНС России №7 по Самарской области

Дата создания: 23.09.2008г.

1.2 Основание деятельности

Действующая редакция Устава утверждена решением общего собрания участников ООО "Эвкалипт" Протокол № 30 от 07.11.2016 от 04.12.2009 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: 440064, Пензенская обл, Пенза г, Лядова ул, д. 64

Фактический адрес: 440064, Пензенская обл, Пенза г, Лядова ул, д. 64

ИНН 6376065987

ОГРН 1086376001117

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 63 №004751592 от 07.10.2008.

e-mail: evkalipt@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 – 86.21 Общая врачебная практика

1.5 Наличие лицензии на осуществление фармацевтической деятельности

Лицензия №ЛО-16-02-003019 от 26.11.2020 г.

Лицензия №ЛО-64-01-002068 от 31.10.2013 г.

1.6 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021 г. составила 66 человек.

1.7 Обособленные подразделения

431860, Мордовия Респ, Ардатовский р-н, Ардатов г, Ленинская ул, д. 102

420101, Татарстан Респ, Казань г, Хусаина Мавлютова ул, д. 9

423823, Татарстан Респ, Набережные Челны г, район жилого дома 45/13 пр. Сююмбике, 65А

427627, Удмуртская Респ, Глазов г, Сулимова ул, д. 73

656065, Алтайский край, Барнаул г, Попова, д.98/ул.Антон Петрова, д.235 а

400075, Волгоградская обл, Волгоград г, Краснополянская ул, д. 1

404130, Волгоградская обл, Волжский г, им Ленина пр-кт, д. 97

652305, Кемеровская обл, Топкинский р-н, Топки г, Красная горка мкр, д. 3, помещение 1

652642, Кемеровская область, Белово г, Бачатский пгт, Шевцовой ул, д. 51, пом.47

652270, Кемеровская обл, Чебулинский р-н, Верх-Чебула пгт., Советская ул, д. 80

307176, Курская обл, Железногорский р-н, Железногорск г, Ленина ул, д. 60

Московская обл, Щелковский р-н, Щелково г, Пролетарский пр-кт, д. 11, пом1

Московская обл, Наро-Фоминский р-н, Апрелевка г, Цветочная аллея, д. 15, пом.5

630106, Новосибирская обл, Новосибирск г, Громова ул, д. 17/1

617475, Пермский край, Кунгур г, Уральская ул, д. 3

443082, Самарская обл, Самара г, Пензенская ул, д. 72а

413090, Саратовская обл, Марковский р-н, Маркс г, Ленина пр-кт, д. 76А

620146, Свердловская обл, Екатеринбург г, Академика Бардина ул, д. 40, кор. 1

620036, Свердловская обл, Екатеринбург г, Евгения Савкова ул, д. 4

624269, Свердловская обл, Асбест г, Мира ул, д. 1

214018, Смоленская обл, Смоленск г, Гагарина пр-кт, д. 48

625018, Тюменская обл, Тюмень г, Московский тракт ул, д. 141, кор. 3, пом. 3/1

456601, Челябинская обл, Копейск г, Сулягина ул, д. 15

455049, Челябинская обл, Магнитогорск г, Карла Маркса пр-кт, д. 192, кор. «а»

Челябинская обл, Челябинск г, Ленина пр-кт, д. 53, пом 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 «Эвкалипт» в 2021 году применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "Эвкалипт" 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 "Эвкалипт" 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 Забалансовые счета

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 формируются на отчетную дату. Резервы по сомнительным долгам и 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»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.1.2 Строка 1120 «Результаты исследований и разработок»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.1.3 Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.2 Раскрытие информации об основных средствах (ОС)

3.2.1 Строка 1150 «Основные средства»

В 2021 г. переоценка ОС не проводилась.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» в балансе в сумме 44 679 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

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

Таблица 3.2.1 Основные средства

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.	55 995	(10 454)	1 363	-	-	(2 224)	-	-	57 358	(12 679)
	5210	за 2020 г.	55 708	(8 592)	537	(250)	227	(2 090)	-	-	55 995	(10 454)

в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	53 441	(9 147)	-	-	-	(1 752)	-	-	53 441	(10 899)
	5211	за 2020 г.	53 441	(7 395)	-	-	-	(1 752)	-	-	53 441	(9 147)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	259	-	-	-	-	-	-	-	259	-
	5212	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	1 483	(1 111)	88	-	-	(165)	-	-	1 572	(1 276)
	5213	за 2020 г.	1 684	(1 144)	49	(250)	227	(194)	-	-	1 483	(1 111)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	за 2021 г.	812	(196)	1 274	-	-	(307)	-	-	2 086	(503)
	5214	за 2020 г.	324	(53)	488	-	-	(143)	-	-	812	(196)
	5205	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях

3.3.1 Строка 1240 «Финансовые вложения»

В составе финансовых вложений по строкам 1170, 1240 ББ в сумме 4 000 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г отражены:

Долгосрочные займы в сумме 1 000 тыс. руб. и краткосрочные и займы в сумме 3 000 тыс. руб.

Таблица 3.3.1 Финансовые вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до	Текущей рыночной стоимости (убытков от	первоначальная стоимость	накопленная коррек-
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-				

				тировка		тировка	номинальной)	обесценения)		тировка
Долгосрочные -	5301	за 2021 г.	3 100	-	4 010	(6 110)	-	-	1 000	-
всего	5311	за 2020 г.	4 522	-	20	(1 442)	-	-	3 100	-
в том числе:										
Паи и акции	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные	5303	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
бумаги	5313	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные	5304	за 2021 г.	3 100	-	4 010	(6 110)	-	-	1 000	-
займы	5314	за 2020 г.	4 522	-	20	(1 442)	-	-	3 100	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные -	5305	за 2021 г.	1 156	-	2 080	(236)	-	-	3 000	-
всего	5315	за 2020 г.	22	-	1 442	(309)	-	-	1 156	-
в том числе:										
Предоставленные	5306	за 2021 г.	1 156	-	2 080	(236)	-	-	3 000	-
займы	5316	за 2020 г.	22	-	1 442	(309)	-	-	1 156	-
	5307	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5308	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых	5300	за 2021 г.	4 256	-	6 090	(6 346)	-	-	4 000	-
вложений - итого	5310	за 2020 г.	4 544	-	1 462	(1 751)	-	-	4 256	-

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 349 тыс. руб. (сформированы в отношении сумм резервов 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 78 446 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.6.1 Запасы

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.	74 292	-	441 952	(437 798)	-	-	X	78 446	-
	5420	за 2020 г.	60 987	-	457 485	(444 181)	-	-	X	74 291	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	487	-	7 587	(7 913)	-	-	-	161	-
	5421	за 2020 г.	530	-	4 928	(4 971)	-	-	-	487	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	73 806	-	434 365	(429 886)	-	-	-	78 285	-
	5423	за 2020 г.	60 457	-	452 558	(439 211)	-	-	-	73 805	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

3.7 Раскрытие информации о резервах

3.7.1 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей»

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не начислялся ввиду отсутствия признаков обесценения материальных ценностей.

3.8 Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 г. у Общества 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 7 234 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.9.1 Дебиторская задолженность

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
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная	5510	за 2021 г.	7 401	-	897 268	-	890 065	7 354	-	-	-	-	7 250	(16)

дебиторская задолженность - всего	553 0	за 2020 г.	7 573	-	716 227	-	707 417	9 146	-	-	-	-	7 236	-
в том числе: Расчеты с покупателям и и заказчиками	551 1	за 2021 г.	600	-	3 262	-	3 314	11	-	-	-	-	537	(16)
	553 1	за 2020 г.	571	-	2 955	-	2 926	-	-	-	-	-	600	-
Авансы выданные	551 2	за 2021 г.	4 997	-	754 856	-	753 47 1	1 910	-	-	-	-	4 472	-
	553 2	за 2020 г.	4 892	-	625 131	-	620 511	4 681	-	-	-	-	4 832	-
Прочая	551 3	за 2021 г.	1 804	-	139 150	-	133 28 0	5 433	-	-	-	-	2 241	-
	553 3	за 2020 г.	2 109	-	88 141	-	83 981	4 466	-	-	-	-	1 804	-
	551 4	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	553 4	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	550 0	за 2021 г.	7 401	-	897 268	-	890 06 5	7 354	-	X	X	X	7 250	(16)
	552 0	за 2020 г.	7 573	-	716 227	-	707 417	9 146	-	X	X	X	7 236	-

3.10 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах

3.10.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 ББ в сумме 7 317 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.10.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021 г.
1	Счёт 50 «Касса»	1 468	294 072	293 746	1 794
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	1 767	627 535	625 922	3 381
3	Счёт 57 «Переводы в пути»	1 467	633 471	632 795	2 142
	Итого	4 702	1 555 078	1 552 463	7 317

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 334 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.11.1 Прочие оборотные активы

тыс.руб.

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021
1	НДС с авансов выданных	165	1 761	1 703	223
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	64	1 601	1 554	111
	Итого	229	3 362	3 257	334

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»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.16 Раскрытие информации об оценочных обязательствах

3.16.1 Строка 1430 «Оценочные обязательства»

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.16.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

В составе информации о краткосрочных оценочных обязательствах по строке 1540 ББ в сумме 1 728 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Таблица 3.16.2 Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	0	1 728	0	-	1 728
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	0	1 728	0	-	1 728

3.17 Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах

3.17.1 Строка 1450 «Прочие обязательства»

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 154 524 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.18.1 Кредиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

задолженность - всего												
в том числе: кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	170 843	881 079	-	815 623	81 775	-	-	-	-	154 524
	5580	за 2020 г.	172 392	714 828	-	655 991	60 551	-	-	-	-	170 678
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	165 816	737 415	-	673 776	81 562	-	-	-	-	147 892
	5581	за 2020 г.	167 901	622 940	-	564 779	60 412	-	-	-	-	165 650
авансы полученные	5562	за 2021 г.	7	726	-	684	-	-	-	-	-	49
	5582	за 2020 г.	51	748	-	792	-	-	-	-	-	7
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	895	85 307	-	85 221	-	-	-	-	-	980
	5583	за 2020 г.	517	44 906	-	44 528	-	-	-	-	-	895
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	4 126	57 632	-	55 943	212	-	-	-	-	5 603
	5586	за 2020 г.	3 923	46 234	-	45 892	139	-	-	-	-	4 126
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	170 843	881 079	-	815 623	81 775	X	X	X	X	154 524
	5570	за 2020 г.	172 392	714 828	-	655 991	60 551	X	X	X	X	170 678

3.19 Раскрытие информации о доходах будущих периодов

3.19.1 Строка 1530 «Доходы будущих периодов»

Общество не имеет.

3.20 Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах

3.20.1 Строка 1550 «Прочие обязательства»

Общество не имеет.

3.21 Раскрытие информации о государственной помощи

Обществу в 2021 году государственные субсидии не предоставлялись.

3.22 Порядок учёта активов и обязательств, стоимость выражена в иностранной валюте

Общество не имеет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте.

4. Раскрытие информации о результатах деятельности (Отчёт о финансовых результатах)

4.1 Раскрытие информации по выручке

Строка 2110 «Выручка»

Таблица 4.1 Выручка

тыс.руб.

	Наименование показателя	Оборот за 2021 г.	Оборот за 2020 г.
1	Выручка (медикаменты)	559 010	488 267
2	Прочие работы и услуги	2 525	2 346
	Итого	561 535	490 613

4.2 Раскрытие информации о себестоимости

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Таблица 4.2 Себестоимость

в тыс. руб.

	Наименование показателя	Оборот за 2021 г.	Оборот за 2020 г.
1	Себестоимость (медикаменты)	428 660	437 708
	Итого	428 660	437 708

4.3 Раскрытие информации о коммерческих расходах

Строка 2210 «Коммерческие расходы»

Таблица 4.3 Коммерческие расходы

в тыс.руб.

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	6 718	4 861
Расходы на оплату труда	5620	46 990	38 120
Отчисления на социальные нужды	5630	8 514	6 624
Амортизация	5640	2 213	2 069
Прочие затраты	5650	37 357	33 584
Итого по элементам	5660	101 792	85 258

4.4 Раскрытие информации об управленческих расходах

Строка 2220 «Управленческие расходы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

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

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

4.6 Раскрытие информации о процентах к получению
По строке 2320 «Проценты к получению»

Таблица 4.6 Проценты к получению тыс.руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Итого	2	16

4.7 Раскрытие информации о процентах к уплате
По строке 2330 «Проценты к уплате»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

4.8 Раскрытие информации по прочим доходам
Строка 2340 «Прочие доходы»

Таблица 4.8. Прочие доходы тыс.руб.

Наименование	Оборот за 2021 г.	Оборот за 2020 г.
Выручка от продажи малоценных ОС	66	89
Выручка от продажи материалов и НМА	96	49

Выручка от продажи ОС	-	-
	-	1 868
Прибыль прошлых лет	122	72
Проценты, полученные за использование средств	-	16
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	897	1 247
Скидка полученная	-	60 393
ИТОГО:	1 181	63 734

4.9 Раскрытие информации по прочим расходам
Строка 2350 «Прочие расходы»

Таблица 4.9. Прочие расходы

тыс.руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Материальная помощь	163	201
Государственная пошлина	110	22
Непроизводственные затраты	-	432
Себестоимость материалов и НМА	74	-

Убыток прошлых лет	1 281	3 934
Услуги банка	5 519	4 577
Штрафы, пени	6	2
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	1 544	1 631
Отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение МЦ и финансовых вложений	16	-
Расходы по больничным листам, оплаченным из средств предприятия	204	168
Убыток от списания дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой	-	-
ИТОГО:	8 917	10 967

4.10 Раскрытие информации по статье 2460 «Прочее»

Строка 2460 «Прочее» по состоянию на 31.12.2021 г. у Общества отсутствует.

5. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили (13 893) тыс. руб., что на 16 156 тыс. руб. больше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020 г. (30 049) 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	44 679	45 541	47 116
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 000	3 100	4 522
Отложенные налоговые активы	1180	349	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	78 446	74 291	60 987
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	4 373	-
Дебиторская задолженность*	1230	7 234	7 236	7 573
Финансовые вложения краткосрочные	1240	3 000	1 156	22
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 317	4 703	4 412
Прочие оборотные активы	1260	334	229	64
ИТОГО активы	-	142 359	140 629	124 696

Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	154 524	170 678	172 392
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 728	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	156 252	170 678	172 392
Стоимость чистых активов	-	(13 893)	(30 049)	(47 696)

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации

Директором ООО "Эвкалипт" 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

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 г. прекращение отдельных видов 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 _____



/Каманина Ю.В.

«30» марта 2022 г.