

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

**ООО "Ясень"**

**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 .....	6
1.5	Наличие лицензии .....	7
1.6	Среднегодовая численность .....	7
1.7	Обособленные подразделения: .....	7
1.8	Уставный капитал .....	9
2.	Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности .....	9
2.1	Особенности Учетной политики .....	9
2.2	Особенности Бухгалтерской отчетности .....	9
2.3	Порядок учета материально-производственных запасов (МЗП) .....	10
2.4	Порядок учета основных средств(ОС) .....	11
2.5	Вложения во внеоборотные активы .....	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) .....	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» .....	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
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 .....	15
3.6.1	Строка 1210 «Запасы» .....	15
3.7	Раскрытие информации о резервах .....	16
3.7.1	«Резерв под снижение стоимости материальных ценностей» .....	16
3.7.2	«Резерв под обесценение финансовых вложений» .....	16
3.8	Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость .....	16
3.9	Раскрытие информации о дебиторской задолженности .....	16
3.9.1	Строка 1230 «Дебиторская задолженность» .....	16

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) .....	19
3.13.1	Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» .....	19
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.....	23

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

## 1. Краткая характеристика Общества

### 1.1 Форма собственности, наименование, дата создания

Общество с ограниченной ответственностью "Ясень"

Сокращенное наименование: ООО "Ясень"

Зарегистрировано: Инспекция ФНС России по Железнодорожному району г. Самара.

Дата создания: 13.10.2008г.

### 1.2 Основание деятельности

Действующая редакция Устава утверждена решением общего собрания участников Общества Протокол № 15 от 11.02.2014г. в соответствии с Федеральным Законом №14-ФЗ от 08.02.1998г.

### 1.3 Место нахождения, ИНН, ОГРН, свидетельство о постановке, телефон, почта

Юридический адрес: 430001, Мордовия Респ, Саранск г, Пролетарская ул, д. 124, пом.2

Фактический адрес: 430001, Мордовия Респ, Саранск г, Пролетарская ул, д. 124, пом.2

ИНН 6311109971

ОГРН 1086311006880

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за №63 №005038631

e-mail: yasen@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 – 73.11 Деятельность рекламных агентств

Код ОКВЭД – 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки

#### 1.5Наличие лицензии

Лицензия №ЛО-24-02-002217 от 06.10.2020

#### 1.6Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021 г. составила 75 человек.

#### 1.7Обособленные подразделения:

452122, Башкортостан Респ, Альшеевский р-н, Раевский с, Гагарина ул, д. 29Б

430009, Мордовия Респ, Саранск г, 70 лет Октября пр-кт, д. 77а, пом №2

427432, Удмуртская Респ, Воткинск г, Волгоградская ул, д. 13а

353440, Краснодарский край, Анапский р-н, Анапа г, Астраханская ул, д. 76

352632, Краснодарский край, Белореченский р-н, Белореченск г, 40 лет ВЛКСМ ул, квартал 41

660017, Красноярский край, Красноярск г, Ленина ул, д. 115, пом. 27

160000, Вологодская обл, Вологда г, Мира ул, д. 8

654011, Кемеровская обл, Новокузнецк г, Запсибовцев пр-кт, д. 39/96

654059, Кемеровская область - Кузбасс обл, Новокузнецк г, Тореза (Заводской р-н) ул, д. 64

613600, Кировская обл, Юрьянский р-н, Юрья пгт, Ленина ул, д. 2

610002, Кировская обл, Киров г, Воровского ул/Ленина, д. 7А/101, пом. 1003

613400, Кировская обл, Куменский р-н, Кумены пгт, Кирова ул, д. 21

399430, Липецкая обл, Добринский р-н, Добринка п, Октябрьская ул, д. 37Б

140405, Московская обл, Коломна г, Астахова ул, д. 11

140186, Московская обл, Жуковский г, Дугина ул, д. 28/12

630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Орджоникидзе ул, д. 27

632241, Новосибирская обл, Венгеровский р-н, Венгерово с, Чапаева ул, д. 2

630075, Новосибирская обл, Калининский, Новосибирск г, Богдана Хмельницкого ул, д. 5, кв. 59,60

644065, Омская обл, Омск г, Нефтезаводская ул, д. 30

644029, Омская обл, Омск г, 20 Партсъезда ул, д. 35, кор. 2

644009, Омская обл, Омск г, 10 лет Октября ул, д. 166

644123, Омская обл, Омск г, Архитекторов б-р, д. 5

624800, Свердловская обл, Сухоложский р-н, Сухой Лог г, Белинского ул, д. 41а

620026, Свердловская обл, Екатеринбург г, Восточная ул, д. 98

457100, Смоленская обл, Рославльский р-н, Рославль г, Советская ул, д. 78, пом. №8

393250, Тамбовская обл, Рассказовский р-н, Рассказово г, Куйбышева ул, д. 1, пом.3



171841, Тверская обл, Удомля г, Курчатова пр-кт, д. 7а

301212, Тульская обл, Щекинский р-н, Первомайский рп, Улитина пр-кт, д. 9, п. 1,2,3,4,5

433508, Ульяновская обл, Димитровград г, 3 Интернационала ул, д. 82

454128, Челябинская обл, Челябинск г, 250-летия Челябинска ул, д. 13, пом 6

#### 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, осмоторительности, 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 "Ясень» в 2021 году применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "Ясень" 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 "Ясень" 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

Резервы по сомнительным долгам по счету 63 и оценочное обязательство по неотгулянным дням отпуска по счету 96 формируются на отчетную дату. Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не начислялся ввиду отсутствия признаков обесценения финансовых вложений.

## 2.13 Резервный капитал

Резервный капитал Общества сформирован в размере 1 500,00 руб.

## 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 63 196 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

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

Таблица 3.2.1 Основные средства ( в 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.	70 788	(5 954)	1 054	(92)	55	(2 656)	-	-	71 750	(8 554)
	5210	за 2020 г.	40 944	(3 478)	29 478	-	-	(2 476)	-	-	70 778	(5 954)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	65 214	(3 792)	-	-	-	(2 138)	-	-	65 214	(5 931)
	5211	за 2020 г.	36 362	(1 970)	28 852	-	-	(1 823)	-	-	65 214	(3 792)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	1 947	-	-	-	-	-	-	-	1 947	-
	5212	за 2020 г.	1 947	-	-	-	-	-	-	-	1 947	-
Машины и	5203	за 2021 г.	1 294	(930)	278	(92)	55	(134)	-	-	1 480	(1 009)

оборудование	5213	за 2020 г.	1 112	(702)	182	-	-	(228)	-	-	1 294	(930)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	за 2021 г.	1 614	(521)	776	-	-	(376)	-	-	2 390	(896)
	5214	за 2020 г.	804	(192)	811	-	-	(329)	-	-	1 614	(521)
Транспортные средства (а/м)	5205	за 2021 г.	719	(711)	-	-	-	(8)	-	-	719	(719)
	5215	за 2020 г.	719	(615)	-	-	-	(96)	-	-	719	(711)
	5206	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- всего	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»

Финансовые вложения состоянию на 31.012.2021 по строке 1170 ББ отсутствуют.

### 3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах

#### 3.4.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Отложенные налоговый активы по состоянию на 31.12.2021 г. отражены в сумме 408 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 105 931 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.6.1 Запасы ( в 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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	120 324	-	613 941	(628 334)	-	-	X	105 931	-
	5420	за 2020 г.	119 135	-	702 924	(701 735)	-	-	X	120 324	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	106	-	7 462	(7 472)	-	-	-	96	-
	5421	за 2020 г.	113	-	7 790	(7 797)	-	-	-	106	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	120 218	-	606 479	(620 862)	-	-	-	105 835	-
	5423	за 2020 г.	119 022	-	695 134	(693 938)	-	-	-	120 218	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)											
	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.

#### 3.7.2 «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 31.12.2021 г. составил (1) 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 13 456 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.9.1 Дебиторская задолженность (в 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 долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредитору 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 дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	10 351	-	1 261 065	-	1 246 569	11 390	-	-	-	-	13 456	(30)
	5530	за 2020 г.	12 978	-	1 141 213	-	1 127 559	16 794	-	-	-	-	9 797	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	3 769	-	13 907	-	14 854	658	-	-	-	-	2 194	(30)
	5531	за 2020 г.	1 037	-	11 082	-	8 351	-	-	-	-	-	3 768	-
Авансы	5512	за 2021 г.	6 197	-	1 055 024	-	1 051 613	2 888	-	-	-	-	7 287	-

выданные	5532	за 2020 г.	11 675	-	1 004 105	-	1 000 286	9 850	-	-	-	-	5 644	-
Прочая	5513	за 2021 г.	385	-	192 134	-	180 102	7 844	-	-	-	-	4 005	-
	5533	за 2020 г.	226	-	126 026	-	118 962	6 944	-	-	-	-	385	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	10 351	-	1 261 065	-	1 246 569	11 390	-	X	X	X	13 456	(30)
	5520	за 2020 г.	12 978	-	1 141 213	-	1 127 559	16 794	-	X	X	X	9 797	-

### 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 9 974 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.10.1 Денежные средства и денежные эквиваленты (в тыс. руб.)

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021 г.
1	Счёт 50 «Касса»	1 694	370 585	370 113	2 166
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	2 030	876 432	873 885	4 577
3	Счёт 57 «Переводы в пути»	2 947	870 425	870 141	3 231
	<b>Итого</b>	<b>6 671</b>	<b>2 117 442</b>	<b>2 114 139</b>	<b>9 974</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 586 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.11.1 Прочие оборотные активы ( в тыс.руб)

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021
1	НДС с авансов выданных	554	3 913	3 899	568
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	4	1 198	1 184	18
	<b>Итого</b>	<b>558</b>	<b>5 111</b>	<b>5 083</b>	<b>586</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 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»

По строке 1410 ББ заемные средства отсутствуют.

3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства»

По строке 1510 ББ заемные средства отсутствуют.

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 2 009 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.16.2 Оценочные обязательства ( в тыс.руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего			2 009		2 009
в том числе:					
резерв на оплату отпусков			2 009		2 009

3.17 Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах

3.17.1 Строка 1450 «Прочие обязательства»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.18 Раскрытие информации о кредиторской задолженности

3.18.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

В составе информации о кредиторской задолженности по строке 1520 ББ в сумме 181 246 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.18.1 Кредиторская задолженность ( в 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				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	222 510	1 216 653	-	1 140 813	117 104	-	-	-	181 246
	5580	за 2020 г.	226 592	1 139 763	-	1 048 237	96 162	-	-	-	221 956
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	213 408	1 012 252	-	937 751	116 688	-	-	-	171 222
	5581	за 2020 г.	221 709	1 001 283	-	914 225	95 911	-	-	-	212 856
авансы полученные	5562	за 2021 г.	93	781	-	792	1	-	-	-	81
	5582	за 2020 г.	-	135	-	42	-	-	-	-	93
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	4 755	117 082	-	119 211	-	-	-	-	2 626
	5583	за 2020 г.	1 021	69 123	-	65 389	-	-	-	-	4 755
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	4 253	86 538	-	83 058	416	-	-	-	7 317
	5586	за 2020 г.	3 862	69 222	-	68 581	251	-	-	-	4 252
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	222 510	1 216 653	-	1 140 813	117 104	X	X	X	181 246
	5570	за 2020 г.	226 592	1 139 763	-	1 048 237	96 162	X	X	X	221 956

### 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, стоимость выражена в иностранной валюте

Общество не имеет активов и обязательства, 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 (в тыс.руб)

	Наименование показателя	Оборот за 2021 г.	Оборот за 2020 г.
1	Выручка (медикаменты)	777 328	752 426
2	Прочие работы и услуги	11 211	8 999
	<b>Итого</b>	<b>788 539</b>	<b>761 425</b>

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.
<b>1</b>	Себестоимость (медикаменты)	619 953	692 574
	<b>Итого</b>	<b>619 953</b>	<b>692 574</b>

#### 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	6 770	4 293
Расходы на оплату труда	5620	60 631	51 511
Отчисления на социальные нужды	5630	10 953	8 847
Амортизация	5640	2 656	2 476
Прочие затраты	5650	40 585	38 899
Итого по элементам	5660	121 595	106 026

#### 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»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

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 (в тыс.руб)

Наименование	Оборот за 2021 г.	Оборот за 2020 г.
Возврат уплаченной государственной пошлины	-	-
Выручка от продажи малоценных ОС	137	70
Выручка от продажи материалов и НМА	55	21
Выручка от продажи ОС	-	
	-	2 499
Прибыль прошлых лет	248	215
Поступление в возмещение причиненных убытков, судебных	-	

расходов		
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	728	1 099
Штрафы/ пени/ неустойки полученные	-	
Проценты, полученные за использование средств кредитной организации.	-	10
Скидка полученная	-	95 888
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 168</b>	<b>99 802</b>

#### 4.9 Раскрытие информации по прочим расходам

Строка 2350 «Прочие расходы»

Таблица 4.9. Прочие расходы ( в тыс.руб)

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Материальная помощь	104	157
Государственная пошлина	152	97
Непроизводственные затраты	1 032	1399
Себестоимость материалов и НМА	39	15

Себестоимость ОС	36	-
Убыток прошлых лет	4933	8 137
Услуги банка	4958	7 125
Штрафы, пени	89	203
Расходы, связанные с рассмотрением дел в суде	73	-
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	1 174	1 431
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	30	-
Расходы по больничным листам, оплаченным из средств предприятия	226	298
<b>ИТОГО:</b>	<b>12 846</b>	<b>18 862</b>

4.10 Раскрытие информации по статье «Прочее»  
Строка 2460 «Прочее» у Общества отсутствует.

## 5. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили 10 295 тыс. руб., что на 24 827 тыс. руб. больше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020 г. (14 532) 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	63 196	64 834	37 465
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	408	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	105 931	120 324	119 136
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	(1)	5 241	-
Дебиторская задолженность*	1230	13 456	9 797	12 978
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	391
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 974	6 671	6 325
Прочие оборотные активы	1260	586	557	3
<b>ИТОГО активы</b>	<b>-</b>	<b>193 550</b>	<b>207 424</b>	<b>176 298</b>

Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства	1430	-	-	-

долгосрочные				
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	181 246	221 956	226 592
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 009	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	<b>-</b>	<b>183 255</b>	<b>221 956</b>	<b>226 592</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	<b>-</b>	<b>10 295</b>	<b>(14 532)</b>	<b>(50 294)</b>

## 6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

### 6.1 Информация о реорганизации

Генеральным директором ООО "Ясень" решение о проведении реорганизации не принималось.

### 6.2 Корректировки в связи с изменением Учётной политики

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

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

#### 6.3Корректировки в связи с выявленными ошибками

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

#### 6.4Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2021 году не производились.

#### 6.5События 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.

#### 6.6Информация о прекращаемых операциях

Общество в 2021 г. прекращение отдельных видов деятельности не осуществляло.

#### 6.7О 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

/ Кичигина Н.Н.



«30» марта 2022 г.