

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

ООО "ГАС+"

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	11
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»	12
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	15
3.3.1	Строка 1240 «Финансовые вложения»	15
3.4	Раскрытие информации об отложенных налоговых активах	16
3.4.1	Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	16
3.5	Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах	16
3.5.1	Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	16
3.6	Раскрытие информации о запасах	16
3.6.1	Строка 1210 «Запасы»	16
3.7	Раскрытие информации о резервах	17
3.7.1	«Резерв под снижение стоимости материальных ценностей»	17
3.7.2	«Резерв под обесценение финансовых вложений»	17
3.8	Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость	18
3.9	Раскрытие информации о дебиторской задолженности	18
3.9.1	Строка 1230 «Дебиторская задолженность»	18

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.....	22
3.15.1	Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства».....	22
3.16	Раскрытие информации об оценочных обязательствах	22
3.16.1	Строка 1430 «Оценочные обязательства».....	22
3.16.2	Строка 1540 «Оценочные обязательства».....	22
3.17	Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах	23
3.17.1	Строка 1450 «Прочие обязательства».....	23
3.18	Раскрытие информации о кредиторской задолженности	23
3.18.1	Строка 1520 «Кредиторская задолженность»	23
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.....	25

3.20.1	Строка 1550 «Прочие обязательства».....	25
3.21	Раскрытие информации о государственной помощи.....	Ошибка! Закладка не определена.
3.22	Порядок учёта активов и обязательств, стоимость выражена в иностранной валюте.....	25
4.	Раскрытие информации о результатах деятельности (Отчёт о финансовых результатах).....	25
4.1	Раскрытие информации по выручке	25
4.2	Раскрытие информации о себестоимости	25
4.3	Раскрытие информации о коммерческих расходах.....	26
4.4	Раскрытие информации об управленческих расходах.....	26
4.5	Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях	27
4.6	Раскрытие информации о процентах к получению.....	27
4.7	Раскрытие информации о процентах к уплате.....	27
4.8	Раскрытие информации по прочим доходам	27
4.9	Раскрытие информации по прочим расходам.....	28
4.10	Раскрытие информации по статье «Прочее»	29
5.	Чистые активы	29
6.	Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности	31
6.1	Информация о реорганизации	31
6.2	Корректировки в связи с изменением Учётной политике	32
6.3	Корректировки в связи с выявленными ошибками.....	32
6.4	Операции со связанными сторонами.....	32
6.5	События после отчётной даты.....	32
6.6	Информация о прекращаемых операциях	33
6.7	О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....	33

Краткая характеристика Общества

1.1 Форма собственности, наименование, дата создания

Общество с ограниченной ответственностью «Городской аптечный склад+»

Сокращенное наименование: ООО «ГАС+»

Зарегистрировано ИФНС России по Железнодорожному району г. Самары

Дата создания: 28.05.2009 г.

1.2 Основание деятельности

Действующая редакция Устава утверждена решением общего собрания участников Общества Протокол №48 от 06.06.2016 г. в соответствии с Федеральным Законом №14-ФЗ от 08.02.1998г.

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

Юридический адрес: 443070, Самара г, Аэродромная ул, д. 29 оф.39

Фактический адрес: 443070, Самара г, Аэродромная ул, д. 29 оф.39

ИНН 6312089260

ОГРН 1096312002610

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 63 № 005094317 от 28.05.2009 г.

e-mail: gasplus@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-37-02-001034 от 30.11.2020г

Лицензия ЛО-50-02-007556 от 15.10.2020г

Лицензия ЛО-67-02-001232 от 13.11.2020г

Лицензия ЛО-40-02-001205 от 14.09.2020г

Лицензия ЛО-37-02-001001 от 30.06.2020г

Лицензия ЛО-67-02-001200 от 11.03.2020г

Лицензия ЛО-31-02-001778 от 15.01.2020г

1.6 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021г. составила 56 человек.

1.7 Обособленные подразделения

452432, Башкортостан Респ, Нуримановский р-н, Павловка с, Маркса ул, д. 43/1

453500, Башкортостан Респ, Белорецкий р-н, Белорецк г, Точисского ул, д. 38, п.9

353840, Краснодарский край, Красноармейский р-н, Старонижестеблиевская ст-ца, Кооперативная ул, д. 85

353230, Краснодарский край, Северский р-н, Ильский пгт, Ленинградская ул, д. 2

353720, Краснодарский край, Каневской р-н, Стародеревянковская ст-ца, Красная ул, д. 141/1

308015, Белгородская обл, Белгород г, Победы ул, д. 148

153009 Ивановская обл, Ивановский р-н, Иваново г, Лежневская ул, д. 171/2, пом.1004

249406, Калужская обл, Людиновский р-н, Людиново г, Ф.Энгельса ул, д. 16

610048, Кировская обл, Киров г, Строителей пр-кт, д. 1-а

141503, Московская обл, Солнечногорский р-н, Солнечногорск г, Крестьянская ул, д. 10, кв. 1

606100, Нижегородская обл, Павловский р-н, Павлово г, Куйбышева ул, д. 48, пом. 1

632902, Новосибирская обл, Краснозерский р-н, Краснозерское рп, Советская ул, д. 2а, пом. 1

462356, Оренбургская обл, Новотроицк г, Мира ул, д. 10, помещение №2

440034, Пензенская обл, Пенза г, Калинина ул, д. 91

390005, Рязанская обл, Рязань г, Гагарина ул, д. 55, пом. Н8

216501, Смоленская обл, Рославльский р-н, Рославль г, Пролетарская ул, д. 88

457357, Челябинская обл, Карталинский р-н, Карталы г, Ленина ул, д. 4, пом6

457350, Челябинская обл, Карталы г, Калмыкова ул, д. 3. пом. 1

455023, Челябинская обл, Магнитогорск г, Октябрьская ул, д. 12

305018, Курская обл, Курск г, Гагарина ул, д. 2

1.8 Уставный капитал

Уставный капитал Общества оплачен полностью, размер 500 000 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. 2021 г. внесены изменения в Учетную политику Общества в связи с началом применения с 01.01.2021 г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы». В соответствии с п. 47 ФСБУ «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 "ГАС+" в 2021 году применяло общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "ГАС+" 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 учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом

Минфина РФ от 06.07.1999 г. № 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 по работам и услугам

Задолженность покупателей и заказчиков установлена исходя из цен, указанных в договорах между ООО "ГАС+» 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 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 Общества сформирован в размере 75 000,00 руб.

2.14 Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества сформирован в размере 1 494 тыс.руб.

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)

3.2.3 Строка 1150 «Основные средства»

В 2021г. переоценка ОС не проводилась.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» в балансе в сумме 56234 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены: Основные средства по группам на сумму 56234 тыс. руб.

Основных средств, полученных по договорам лизинга в 2021г. ООО "ГАС+" 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.	77 985	(19 537)	519	(249)	162	(2 646)	-	-	78 255	(22 021)
	5210	за 2020 г.	77 661	(17 006)	528	(205)	142	(2 673)	-	-	77 984	(19 537)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	73 604	(18 770)	-	-	-	(2 413)	-	-	73 604	(21 183)
	5211	за 2020 г.	73 604	(16 357)	-	-	-	(2 413)	-	-	73 604	(18 770)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	2 871	-	-	-	-	-	-	-	2 871	-
	5212	за 2020 г.	2 871	-	-	-	-	-	-	-	2 871	-
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	910	(698)	-	(141)	141	(97)	-	-	769	(654)
	5213	за 2020 г.	1 114	(646)	-	(205)	142	(194)	-	-	910	(698)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	за 2021 г.	599	(69)	519	(107)	21	(136)	-	-	1 011	(184)
	5214	за 2020 г.	72	(4)	528	-	-	(66)	-	-	599	(69)
	5205	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено 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»

Таблица 3.3.1 Финансовые вложения (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	1 800	-	-	-	1 800	-
	5311	за 2020 г.	2 801	-	-	(2 801)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Паи и акции	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	5303	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	5304	за 2021 г.	-	-	-	1 800	-	-	-	1 800	-
	5314	за 2020 г.	2 801	-	-	(2 801)	-	-	-	2 801	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	2 501	-	12 499	(15 000)	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	538	-	2 263	(300)	-	-	-	2 501	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2021 г.	2 501	-	12 499	(15 000)	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	538	-	2 263	300	-	-	-	2 501	-
	5307	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5308	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	2 501	-	12 499	(13 200)	-	-	-	1 800	-
	5310	за 2020 г.	3 339	-	2 263	(3 101)	-	-	-	2 501	-

3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах

3.4.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Отложенные налоговые активы отражены по строке 1180 ББ в сумме 322 тыс.руб. (сформированы в отношении сумм резерва по сомнительным долгам, оценочного обязательства по неиспользованным отпускам)

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 87 482 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	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.	57 296	-	408 419	(435 263)	-	-	X	87 482	-

	5420	за 2020 г.	46 224	-	351 544	(378 234)	-	-	X	57 296	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	171	-	8 082	(8 091)	-	-	-	162	-
	5421	за 2020 г.	177	-	6 648	(6 654)	-	-	-	171	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	57 125	-	400 337	(370 142)	-	-	-	87 320	-
	5423	за 2020 г.	46 047	-	344 896	(333 818)	-	-	-	57 125	-
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 аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.

3.7.2 «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 ББ по состоянию на 31.12.2021г. составил 693 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 8201 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.9.1 Дебиторская задолженность (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным 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	5510	за 2021 г.	5448	(93)	769655	-	760471	6 326	10	-	-	-	8 211	(10)
	5530	за 2020 г.	13 728	(562)	590 755	-	586 012	12 951	(397)	-	-	-	5 448	(93)

- всего														
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	2 058	(93)	11 617	-	11 130	-	-	-	-	-	2 462	(10)
	5531	за 2020 г.	4 101	(562)	11 219	-	13 384	-	7	-	-	-	1 467	(93)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	3028	-	637656	-	634659	2 187	-	-	-	-	3838	-
	5532	за 2020 г.	9 344	-	497 812	-	493 955	9 582	-	-	-	-	3 619	-
Прочая	5513	за 2021 г.	362	-	120 380	-	114 681	4 139	10	-	-	-	1 911	-
	5533	за 2020 г.	283	-	81 724	-	78 680	3 369	(404)	-	-	-	362	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	6 039	(93)	771 249	-	761 967	6 326	10	X	X	X	8 903	(10)
	5520	за 2020 г.	13 728	(562)	590 755	-	586 012	12 951	(397)	X	X	X	5 448	(93)

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 8816 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
1	Счёт 50 «Касса»	1343	264083	263465	1 961

2	Счёт 51 «Расчётный счет»	1735	557472	554593	4614
3	Счёт 57 «Переводы в пути»	1396	538606	537761	2240
	Итого	4474	1 360161	1355819	8816

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 3753 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.11.1 Прочие оборотные активы (в тыс. руб.)

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021
1	НДС с авансов выданных	591	1597	1497	691
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	3051	848	837	3062

	Итого	3642	2445	2334	3 753
--	--------------	-------------	-------------	-------------	--------------

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»

По строке 1350 добавочный капитал отражен в сумме 1494 тыс.руб.

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.

Таблица 3.14.2 Краткосрочные заемные средства (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Краткосрочные заемные средства	-	2980

Итого	-	2980
--------------	---	------

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 1 603 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	1 171	1603	1171	-	1 603
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	1171	1603	1171	-	1603

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 154 119 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 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 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.	137119	784874	-	699738	68136	-	-	-	15 4119
	5580	за 2020 г.	145 372	595 955	-	567 084	37 124	-	-	-	137 119
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	133 132	654 522	-	570 346	67 972	-	-	-	149 335
	5581	за 2020 г.	140 606	492 991	-	465 317	36 910	-	-	-	131 370
авансы полученные	5562	за 2021 г.	(45)	259	-	10		-	-	-	204
	5582	за 2020 г.	(61)	727	-	708	3	-	-	-	(45)
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	1 976	74 686	-	75 321	-	-	-	-	1 340
	5583	за 2020 г.	1 213	52 555	-	51 792	-	-	-	-	1 976
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	3 818	56 413	-	54 966	163	-	-	-	5 102
	5586	за 2020 г.	3 614	46 702	-	46 287	211	-	-	-	3 818
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	141 862	786 901	-	701 234	71 116	X	X	X	156 413
	5570	за 2020 г.	145 372	595 955	-	567 084	37 124	X	X	X	137 119

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
Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отсутствуют.

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 2021г.	Оборот за 2020г.
1	Выручка (медикаменты)	478381	368153
2	Прочие работы и услуги	9564	9184
	Итого	487945	377337

4.2 Раскрытие информации о себестоимости

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Таблица 4.2 Себестоимость (в тыс. руб.)

	Наименование показателя	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
1	Себестоимость (медикаменты)	369498	330438
	Итого	369498	330438

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	6 277	5 607
Расходы на оплату труда	5620	39 198	26 302
Отчисления на социальные нужды	5630	7 268	4 695
Амортизация	5640	2 646	2 710
Прочие затраты	5650	31012	25345
Итого по элементам	5660	86399	64659
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	86399	64659

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

Строка 2320 «Проценты к получению»

Таблица 4.6 Проценты к получению (в тыс. руб.)

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Итого	22	24

4.7 Раскрытие информации о процентах к уплате

Строка 2330 «Проценты к уплате». Проценты к уплате за отчетный период отсутствуют.

4.8 Раскрытие информации по прочим доходам

Строка 2340 «Прочие доходы»

Таблица 4.8. Прочие доходы (в тыс. руб.)

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Выручка от продажи малоценных ОС	98	97
Выручка от продажи материалов и НМА	19	67
Прочие	119	1
	2980	1674
Прибыль прошлых лет	182	435
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	399	1891

Скидка полученная		36864
Штрафы, пени полученные	5	
ИТОГО:	3802	41029

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	80	208
Государственная пошлина	164	51
Непроизводственные затраты	574	436
Себестоимость материалов и НМА	18	58
Убыток прошлых лет	1653	8883
Услуги банка	4447	3484
Штрафы, пени	28	85
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	821	734

Отчисления в резервы по сомнительным долгам	6	9
Расходы, связанные с рассмотрением дел в суде	16	6-
Результат ликвидации ОС	86	64
ИТОГО:	7893	14018

4.10 Раскрытие информации по статье «Прочее»

По строке 2460 «Прочее» объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

5 Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили 11580 тыс. руб., что на 20924 тыс. руб. больше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. -9344 тыс. руб.

Таблица 5 Чистые активы (в 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	56 234	58 447	60 655
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 800	-	2 801
Отложенные налоговые активы	1180	322	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	87 482	57 296	46 224
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	693	211	294
Дебиторская задолженность*	1230	8 201	5 355	13 166
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	2 501	538
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8 816	4 474	3 871
Прочие оборотные активы	1260	3 753	3 642	1 602
ИТОГО активы	-	167 302	131 926	129 151
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-

Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	2 980	-
Кредиторская задолженность	1520	154 119	137 119	145 372
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 603	1 171	1 515
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	155 722	141 270	146 887
Стоимость чистых активов	-	11 580	(9 344)	(17 736)

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

6 Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации

Генеральным директором ООО "ГАС+" 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 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

« 30 » марта 2022 г.



/Косикова Н.В.