

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

ООО "Наб-фарм"

за 2021

год

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	10
2.3	Порядок учета материально-производственных запасов (МЗП)	11
2.4	Порядок учета основных средств (ОС)	11
2.5	Вложения во внеоборотные активы	12
2.6	Переводы в пути	12
2.7	Задолженность покупателей и заказчиков	12
2.8	Порядок формирования доходов	12
2.9	Порядок формирования расходов	13
2.10	Взносы и налоги	13
2.11	Забалансовые счета	13
2.12	Резерв под обесценение финансовых вложений, Резерв по сомнительным долгам и Резерв предстоящих расходов	13

2.13	Резервный капитал	14
2.14	Добавочный капитал	14
3.	Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)	14
3.1	Раскрытие информации о нематериальных активах	14
3.1.1	Строка 1110 «Нематериальные активы»	14
3.1.2	Строка 1120 «Результаты исследований и разработок»	14
3.1.3	Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы»	14
3.2	Раскрытие информации об основных средствах (ОС)	14
3.2.1	Строка 1150 «Основные средства»	14
3.3	Раскрытие информации о финансовых вложениях	16
3.3.1	Строка 1240 «Финансовые вложения»	16
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
3.8	Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость	17
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	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	20
3.12.1	Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»	20
3.13	Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов)	20
3.13.1	Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»	20
3.14	Раскрытие информации о заёмных средствах	20
3.14.1	Строка 1410 «Заёмные средства»	20
3.14.2	Строка 1510 «Заёмные средства»	20
3.15	Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах	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	23
3.19.1	Строка 1530 «Доходы будущих периодов»	23
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
3.22	Порядок учёта активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	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	24
4.3	Раскрытие информации о коммерческих расходах	24
4.4	Раскрытие информации об управленческих расходах	25
4.5	Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях	25
4.6	Раскрытие информации о процентах к получению	25
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 «Прочее»	27
5.	Чистые активы	28
6.	Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности	29
6.1	Информация о реорганизации	29
6.2	Корректировки в связи с изменением Учётной политики	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	31

1. Краткая характеристика Общества

1.1 Форма собственности, наименование, дата создания

Общество с ограниченной ответственностью «НАБ-ФАРМ».

Сокращенное наименование: «НАБ-ФАРМ».

Зарегистрировано МИФНС №7 по Самарской области

Дата создания: 09.08.2006г.

1.2 Основание деятельности

Устав утвержден Решением № 4 Единственного учредителя ООО «НАБ-ФАРМ» 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: 446370, Самарская обл, Красноярский р-н, Красный Яр с, Больничная ул, д. 44 В, комната 3

Фактический адрес: 446370, Самарская обл, Красноярский р-н, Красный Яр с, Больничная ул, д. 44 В, комната 3

ИНН 4632200361

ОГРН 1154632001864

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый

Государственный реестр за № от 09.08.2006г.

e-mail: nabfarm@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 на осуществление фармацевтической деятельности

Лицензия №ЛЮ-63-02-001005 от 09.08.2013 г.

1.6 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021 г. составила 15 человек.

1.7 Обособленные подразделения

420126, Татарстан Респ, Казань г, Ямашева пр-кт, д. 82, пом. 1003

428038, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Энтузиастов ул, д. 19, п.4

656015, Алтайский край, Барнаул г, Ленина пр-кт, д. 73, пом. Н10

613110, Кировская обл, Слободской р-н, Вахруши пгт, Ленина ул, д. 16, пом. 1001

613040, Кировская обл, Кирово-Чепецк г, Мира пр-кт, д. 16, пом. 1002

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

307250, Курская обл, Курчагов г, Набережная ул, д. 1А

305035, Курская обл, Курск г, Дзержинского ул, д. 84/1

305040, Курская обл, Курск г, Студенческая ул, д. 3, пом. VIII

606310, Нижегородская обл, Дальнеконстантиновский р-н, Дальнее Константиново рп, Советская ул, д. 34

603142, Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Мончегорская ул, д. 7а, кв. Пом.П18

606800, Нижегородская обл, Уренский р-н, Урень г, Ленина ул, д. 79, пом.2

646740, Омская обл, Полтавский р-н, Полтавка рп, Победы ул, д. 26

646024, Омская обл, Исилькульский р-н, Исилькуль г, Коммунистическая ул, д. 23

644048, Омская обл, Омск г, Карла Маркса пр-кт, д. 45, пом. 6П

442537, Пензенская обл, Кузнецк г, Леваневского ул, д. 7А, пом. 3

442730, Пензенская обл, Лунинский р-н, Лунино рп, Кооперативная ул, д. 42А

446370, Самарская обл, Красноярский р-н, Красный Яр с, Больничная ул, д. 44В

446370, Самарская обл, Красноярский р-н, Красный Яр с, Комсомольская ул, д. 105

446381, Самарская обл, Красноярский р-н, Большая Раковка с, Комсомольская ул, д. 73

410039, Саратовская обл, Саратов г, Энтузиастов пр-кт, д. 57, пом 16

410039, Саратовская обл, Саратов г, Васильковская ул, д. 3, пом 1

412484, Саратовская обл, Калининский р-н, Калининск г, Советская ул, д. 26

413090, Саратовская обл, Маркс г, Ленина пр-кт, д. 24

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 изменений 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 «Наб-Фарм» в 2021 году применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "Наб-Фарм" сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленным 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 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.

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 "Наб-Фарм" 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 неотгулянному днюм отпуска по счету 96 формируются на отчетную дату. Резервы по сомнительным долгам и под обесценение финансовых вложений Обществом не начислялся ввиду их отсутствия.

2.13 Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

2.14 Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует.

3. Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)

3.1 Раскрытие информации о нематериальных активах

3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы»

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 1 049 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены: Основные средства по группам на сумму 1 049 тыс. руб.

Основных средств, полученных по договорам лизинга в 2021 г., ООО "НАБ-ФАРМ " 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	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	742	(707)	1 021	-	-	(7)	-	1 763	(714)
	5210	за 2020 г.	87	-	-	-	-	(52)	-	742	(707)
в том числе:	5201	за 2021 г.	742	(707)	-	-	-	-	-	742	(707)
	5211	за 2020 г.	87	-	-	-	-	(52)	-	-	-
Машины и оборудование	5202	за 2021 г.	-	-	90	-	-	(1)	-	90	(1)
	5212	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производств. и хозяйств. инвентарь	5203	за 2021 г.	-	-	932	-	-	(6)	-	932	(6)
	5213	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	742	(707)

3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях

3.3.1 Строка 1240 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют.

3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах

3.4.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Строка 1180 ББ «Отложенные налоговые активы» Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2021г. отражены в сумме 491 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 72 874 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			оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	11 444	-	141 577	(80 147)	-	-	X	72 874	-
	5420	за 2020 г.	6 986	-	35 657	(31 199)	-	-	X	11 444	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	839	-	4 998	(5 009)	-	-	-	828	-
	5421	за 2020 г.	825	-	1 006	(992)	-	-	-	839	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	10 605	-	136 579	(75 138)	-	-	-	72 046	-
	5423	за 2020 г.	6 161	-	34 651	(30 207)	-	-	-	10 605	-

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 31.12.2021г. составил 6 492 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 3 227 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.9.1 Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учетная по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	2 668	-	167 779	-	166 333	887	-	-	-	3 227	-
	5530	за 2020 г.	23	-	51 479	-	48 529	305	-	-	-	2 668	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	-	-	37	-	30	-	-	-	-	7	-
	5531	за 2020 г.	23	-	2	-	2	-	-	-	-	23	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	1 431	-	125 957	-	125 177	91	-	-	-	2 120	-
	5532	за 2020 г.	-	-	40 992	-	39 577	7	-	-	-	1 408	-
Прочая	5513	за 2021 г.	1 237	-	41 785	-	41 126	796	-	-	-	1 100	-
	5533	за 2020 г.	-	-	10 484	-	8 950	298	-	-	-	1 237	-
Итого	5500	за 2021 г.	2 668	-	167 779	-	166 333	887	-	X	X	3 227	-
	5520	за 2020 г.	23	-	51 479	-	48 529	305	-	X	X	2 668	-

3.10 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах

3.10.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 ББ в сумме 5 794 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»	250	84 374	82 815	1 809
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	176	122 840	122 697	319
3	Счёт 57 «Переводы в пути»	210	139 925	136 469	3 666
	Итого	636	347 139	341 981	5 794

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 200 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	12	1 635	1 455	192
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	0	113	105	8
	Итого	12	1 748	1 560	200

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 2 454 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	199	2 454	0	-	2 454
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	199	2 454	0	-	2 454

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 93 907 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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность		перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	5 428	264 899	42	162 033	14 429	-	-	93 907
	5580	за 2020 г.	6 487	47 740	-	46 355	2 444	-	-	5 428
в том числе:										
расчеты с поставщиками и	5561	за 2021 г.	3 885	218 713	-	120 671	13 639	-	-	88 330
подрядчиками	5581	за 2020 г.	6 487	36 946	-	37 123	2 427	-	-	4 095
авансы	5562	за 2021 г.	-	26	-	12	-	-	-	14
полученные	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по	5563	за 2021 г.	233	15 182	-	14 402	-	-	-	1 013
налогам и взносам	5583	за 2020 г.	-	5 481	-	5 247	-	-	-	233

прочая	5566 за 2021 г	1 310	30 978	-	-	26 948	790	-	-	-	4 550
	5586 за 2020 г	-	5 313	-	-	3 985	17	-	-	-	1 100
Итого	5550 за 2021 г	5 428	264 899	42	-	162 033	14 429	-	-	-	93 907
	5570 за 2020 г	6 487	53 052	-	-	46 355	2 444	X	X	X	5 428

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

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

4.1 Раскрытие информации по выручке
Строка 2110 «Выручка»

Таблица 4.1 Выручка

тыс.руб.

	Наименование показателя	Оборот за 2021 г.	Оборот за 2020 г.
1	Выручка (медикаменты)	100 015	135 120
2	Прочие работы и услуги	10	0
	Итого	100 025	135 120

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)	75 044	122 367
	Итого	75 044	122 367

4.3 Раскрытие информации о коммерческих расходах

Строка 2210 «Коммерческие расходы»

Таблица 4.3 Коммерческие расходы

в тыс.руб.

Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	3 322	358
Расходы на оплату труда	11 390	3 832
Отчисления на социальные нужды	1 750	509
Амортизация	7	39
Прочие затраты	9 885	2 532
Итого по элементам	26 354	7 270

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	5	0

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

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Итого	42	0

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	21	2
Прибыль прошлых лет	767	1 865
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	54	11
Скидка полученная	-	2 427
ИТОГО:	842	4 305

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	7	9
Благотворительная помощь	-	3
Государственная пошлина	332	-
Непроизводственные затраты	19	8
Убыток прошлых лет	55	
Услуги банка	808	347
Штрафы, пени	1	-
Прочие расходы	-	393
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	105	26
ИТОГО:	1 327	786

4.10 Раскрытие информации по статье «Прочее»

По строке 2460 «Прочее» объекты учета отсутствуют.

5. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили (-6 234) тыс. руб., что на 15 402 тыс. руб. больше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020 г. 9 168 тыс. руб.

Таблица 5 Чистые активы

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	1 049	35	87
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	491	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	72 874	11 444	6 986
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 492	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	3 227	2 668	23
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 794	636	540
Прочие оборотные активы	1260	200	12	-
ИТОГО активы	-	90 127	14 795	7 636
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-

Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	93 907	5 428	6 487
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 454	199	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	96 361	5 627	6 487
Стоимость чистых активов	-	(6 234)	9 168	1 149

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации

Директором ООО "НАБ-ФАРМ" 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 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 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 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 лекарственных 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

/Косикова Н.В.



« 30 » марта 2022 г.