

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

ООО "Сибвел"

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	8
2.	Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	9
2.1	Особенности Учетной политики	9
2.2	Особенности Бухгалтерской отчетности	9
2.3	Порядок учета материально-производственных запасов (МЗП)	10
2.4	Порядок учета основных средств(ОС)	11
2.5	Вложения во внеоборотные активы	11
2.6	Переводы в пути	12
2.7	Задолженность покупателей и заказчиков	12
2.8	Порядок формирования доходов	12
2.9	Порядок формирования расходов	12
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	13
2.14	Добавочный капитал	13
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	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	17
3.5.1	Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	17
3.6	Раскрытие информации о запасах	17
3.6.1	Строка 1210 «Запасы»	17
3.7	Раскрытие информации о резервах	18
3.7.1	«Резерв под снижение стоимости материальных ценностей»	18
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	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»	22
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	24
4.	Раскрытие информации о результатах деятельности (Отчёт о финансовых результатах)	24
4.1	Раскрытие информации по выручке	24
4.2	Раскрытие информации о себестоимости	24
4.3	Раскрытие информации о коммерческих расходах	25
4.4	Раскрытие информации об управленческих расходах	25
4.5	Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях	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	31
6.7	О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях	31

1. Краткая характеристика Общества

1.1 Форма собственности, наименование, дата создания

Общество с ограниченной ответственностью "Сибвел"

Сокращенное наименование: ООО " Сибвел "

Зарегистрировано Администрацией Ленинского района города Барнаула Алтайского края

Дата создания: 26.06.2002 г.

1.2 Основание деятельности

Действующая редакция Устава утверждена решением внеочередного общего собрания участников ООО " Сибвел " Решение б/н от 25.05.2014 г. в соответствии с Федеральным Законом №14-ФЗ от 08.02.1998г.

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

Юридический адрес: 656063, Алтайский край, Барнаул г, Попова ул, д. 16, оф. 2

Фактический адрес: 656063, Алтайский край, Барнаул г, Попова ул, д. 16, оф. 2

ИНН 2223039870

ОГРН 1022201386558

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 22 №000688781 от 26.06.2002 Г..

e-mail: sibvel@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 № ЛО-54-02-002974 от 29.12.2020 г.

1.6 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021 г. составила 55 человек.

1.7 Обособленные подразделения

424033, Марий Эл Респ, Йошкар-Ола г, Чавайна б-р, д. 16

656063, Алтайский край, Барнаул г, Попова ул, д. 16

658130, Алтайский край, Алейск г, Пионерская ул, д. 125а

658210, Алтайский край, Рубцовск г, Ленина пр-кт, д. 35, пом 61

665458, Иркутская обл, Усолье-Сибирское г, Ленина ул, д. 93

249000, Калужская обл, Боровский р-н, Балабаново г, 50 лет Октября ул, д. 13

652474, Кемеровская обл, Анжеро-Судженск г, Лазо ул, д. 19

652870, Кемеровская обл, Междуреченск г, Шахтеров пр-кт, д. 1, кв. пом.144

654080, Кемеровская обл, Новокузнецк г, Кирова ул, д. 92, 1 этаж

630039, Новосибирская обл, Новосибирск г, Гусинобродское ш, д. 20

630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Вокзальная магистраль ул, д. 13

633011, Новосибирская обл, Бердск г, Ленина ул, д. 29

630008, Новосибирская обл, Новосибирск г, Кирова ул, д. 113В

347900, Ростовская обл, Таганрог г, Чехова ул, д. 108

346900, Ростовская обл, Новошахтинск г, Харьковская ул, д. 70-в

346130, Ростовская обл, Миллеровский р-н, Миллерово г, Фрунзе ул, д. 7

195257, Санкт-Петербург г, Гражданский пр-кт, д. 68

628415, Ханты-Мансийский Автономный округ - Югра АО, Сургут г, Чехова ул, д. 4/1

1.8 Уставный капитал

Уставный капитал Общества оплачен полностью, размер 10 000 руб.

2. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Особенности Учетной политики

Учетная политика призвана обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской отчетности, информации об объектах учета, как доходы, расходы, имущественные права и обязательства Общества. Учетная политика Общества подготовлена на основании следующих требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету: полноты, достоверности, своевременности, осмотрительности, приоритетности содержания над формой, непротиворечивости и рациональности. Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

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

2.2 Особенности Бухгалтерской отчетности

ООО «Сибвел» в 2021 году применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "Сибвел" 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 учёту по фактическим затратам на их приобретение. При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости. Активы, принимаемые к учёту 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 "Сибвел" 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 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 3 867 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены: Основные средства по группам на сумму 3 867 руб.

Основных средств, полученным по договорам лизинга в 2021 г., ООО "Сибвел" 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	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	5 403	(1 423)	427	(75)	14	(479)	-	5 756	(1 889)
	5210	за 2020 г.	7 476	(1 739)	470	(2 542)	1 089	(773)	-	5 403	(1 423)
в том числе:											
Здания	5201	за 2021 г.	3 601	(622)	-	-	-	(118)	-	3 601	(740)
	5211	за 2020 г.	3 602	(503)	-	-	-	(118)	-	3 601	(622)
Машины и оборудование	5202	за 2021 г.	758	(535)	-	-	-	(103)	-	758	(638)
	5212	за 2020 г.	1 651	(714)	41	(934)	463	(284)	-	758	(535)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5203	за 2021 г.	1 044	(267)	427	(75)	14	(257)	-	1 397	(511)
	5213	за 2020 г.	615	(74)	430	-	-	(193)	-	1 044	(266)
Транспортные средства (прочие)	5204	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	за 2020 г.	1 609	(448)	-	(1 608)	626	(179)	-	-	-

3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях

3.3.1 Строка 1240 «Финансовые вложения»

В составе финансовых вложений по строке 1170 ББ в сумме 2 230 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г отражены долгосрочные займы, по строке 1240 ББ по состоянию на 31.12.2021г. краткосрочные займы отсутствуют.

Таблица 3.3.1 Финансовые вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	2 330	-	-	(100)	-	-	-	2 230	-
	5311	за 2020 г.	-	-	2 330	-	-	-	-	2 330	-
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.	2 330	-	-	(100)	-	-	-	2 230	-
	5314	за 2020 г.	-	-	2 330	-	-	-	-	2 230	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	104	-	(104)	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	104	-	(104)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	2 330	-	-	(100)	-	-	-	2 230	-
	5310	за 2020 г.	104	-	(104)	-	-	-	-	-	-

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 247 тыс. руб. (сформированы в отношении сумм резервов оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска, резервов по сомнительным долгам).

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 58 712 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.6.1 Запасы

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	88 138	-	371 167	(400 593)	-	-	X	58 712	-
	5420	за 2020 г.	90 125	-	452 348	(454 335)	-	-	X	88 138	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	100	-	5 358	(5 409)	-	-		49	-
	5421	за 2020 г.	230	-	5 077	(5 207)	-	-		100	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	88 038	-	365 809	(395 184)	-	-		58 663	-
	5423	за 2020 г.	89 895	-	447 271	(449 128)	-	-		88 038	-

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 266 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 13 511 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				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г	27 839	-	851 780	-	856 712	9 396	-	-	-	13 539	(28)
	5530	за 2020 г	8 522	-	713 216	-	683 564	10 335	-	-	-	27 839	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г	2 613	-	1 223	-	1 362	-	-	-	-	2 502	(28)
	5531	за 2020 г	496	-	4 033	-	1 916	-	-	-	-	2 613	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г	23 748	-	678 767	-	693 904	4 303	-	-	-	4 308	-
	5532	за 2020 г	6 517	-	621 965	-	599 936	4 796	-	-	-	23 748	-
Прочая	5513	за 2021 г	1 478	-	171 789	-	161 446	5 092	-	-	-	6 729	-
	5533	за 2020 г	1 509	-	87 220	-	81 712	5 539	-	-	-	1 478	-
	5514	за 2021 г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г	27 839	-	851 780	-	856 712	9 396	X	X	X	13 539	(28)
	5520	за 2020 г	8 522	-	713 216	-	683 564	10 335	X	X	X	27 839	-

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 5 743 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.10.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

тыс. руб.

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021 г.
1	Счёт 50 «Касса»	1 591	233 216	233 694	1 113
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	2 117	595 037	594 597	2 557
3	Счёт 57 «Переводы в пути»	1 939	553 558	553 424	2 073
	Итого	5 647	1 381 811	1 381 715	5 743

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 226 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	589	2 692	3 075	206

2	Недостачи и потери от порчи ценностей	2	905	887	20
	Итого	591	3 597	3 962	226

3.12 Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров

3.12.1 Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»
Общество не выкупило доли у учредителей.

3.13 Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов)

3.13.1 Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»

В отчетном периоде Общество не проводило переоценку внеоборотных активов, добавочного капитала не имеет.

3.14 Раскрытие информации о заёмных средствах

3.14.1 Строка 1410 «Заёмные средства»

Общество не имеет долгосрочных заёмных средств.

3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства»

Общество не имеет краткосрочных заёмных средств.

3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах

3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.16 Раскрытие информации об оценочных обязательствах

3.16.1 Строка 1430 «Оценочные обязательства»

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.16.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

В составе информации о краткосрочных оценочных обязательствах по строке 1540 ББ в сумме 1 210 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Таблица 3.16.2 Оценочные обязательства

тыс.руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	0	1 210	0	-	1 210
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	0	1 210	0	-	1 210

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 57 273 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	погашение	списание на финансовый результат			
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г	108 240	815 116	-	796 264	69 819	-	-	57 273
	5580	за 2020 г	106 119	696 022	-	630 460	63 441	-	-	108 240
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г	97 539	651 712	-	628 877	69 316	-	-	51 058
	5581	за 2020 г	100 547	601 724	-	543 893	60 839	-	-	97 539
авансы полученные	5562	за 2021 г	35	1 031	-	981	-	-	-	85
	5582	за 2020 г	466	872	-	1 303	-	-	-	35
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г	3 684	69 188	-	71 186	-	-	-	1 686
	5583	за 2020 г	841	45 598	-	42 755	-	-	-	3 684
прочая	5566	за 2021 г	6 982	93 185	-	95 220	503	-	-	4 444
	5586	за 2020 г	4 265	47 828	-	42 509	2 602	-	-	6 982
Итого	5567	за 2021 г	108 240	815 116	-	796 264	69 819	-	X	57 273
	5587	за 2020 г	106 119	696 022	-	630 460	63 441	-	X	108 240

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)	495 705	499 597
2	Прочие работы и услуги	809	806
	Итого	496 514	500 403

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)	394 485	447 793
	Итого	394 485	447 793

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	3 233	1617
Расходы на оплату труда	41 393	34 142
Отчисления на социальные нужды	7 481	5 932
Амортизация	479	758
Прочие затраты	35 516	34 929
Итого	88 102	77 378

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	241	15

4.7 Раскрытие информации о процентах к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

4.8 Раскрытие информации по прочим доходам

Строка 2340 «Прочие доходы»

Таблица 4.8. Прочие доходы

тыс.руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Выручка от продажи малоценных ОС	98	47
Выручка от продажи материалов и НМА	132	124
Выручка от продажи ОС	-	4
Поступление в возмещение причиненных убытков, судебных расходов	5	1 994
Прибыль прошлых лет	342	38
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	548	993
Скидка полученная	-	60 833
Доход от списания кредиторской задолженности, по которой истек срок	-	-
Государственная субсидия		1 989
ИТОГО:	1 125	66 022

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	56	86
Непроизводственные затраты	56	375
Себестоимость ОС	-	1 454
Себестоимость материалов и НМА	95	123
Убыток прошлых лет	3 810	4 358
Услуги банка	5 209	5 221
Государственная пошлина	79	78
Штрафы, пени	-	1
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	887	1 387
Отчисления в резервы по сомнительным долгам, под обесценение МЦ и финансовых вложений	28	
Расходы по больничным листам, оплаченным из средств предприятия	173	206
Итого	10 393	13 289

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 26 319 тыс. руб., что на 2 210 тыс. руб. больше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020 г. 24 109 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	3 867	3 980	5 737
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	2 230	2 330	-
Отложенные налоговые активы	1180	247	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	58 712	88 138	90 125
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	266	3 824	-
Дебиторская задолженность*	1230	13 511	27 839	8 522
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	104
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 743	5 647	4 913
Прочие оборотные активы	1260	226	591	2

ИТОГО активы		-	84 802	132 349	109 403
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	57 273	108 240	106 119	
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 210	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	58 483	108 240	106 119	
Стоимость чистых активов	-	26 319	24 109	3 284	

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации

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

6.2 Корректировки в связи с изменением Учётной политики

С 01.01.2021г. внесены изменения в Учётную 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 учётной 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 реализованному 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 нерезализованному товарам), следовательно, показатель Чистой прибыли (убытка) по строке 2400 ОоФР и показатель Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в ББ на 31.12.2021г. уменьшается на сумму скидок, относящихся к нерезализованным товарам.

6.3 Корректировки в связи с выявленными ошибками

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

6.4 Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2021 году не производились.

6.5 События после отчетной даты

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

Начало проведения специальной операции на Донбассе с 24.02.2022г. оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что проведение самой специальной операции и введение экономических санкций в отношении Российской Федерации могут повлиять на деятельность компаний в Российской Федерации из различных отраслей. Обществом проведена оценка влияния проведения специальной операции и введения экономических санкций. Хозяйственные процессы Общества функционируют в полном объеме. До даты утверждения бухгалтерской отчетности за 2021 год данные факторы не оказали негативного воздействия на нарушение поставок, наблюдается рост спроса на лекарственные средства. Все платежные обязательства перед поставщиками товаров, работ, услуг, сотрудниками, государственными органами осуществляются Обществом своевременно и в полном объеме.

6.6 Информация о прекращаемых операциях

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

6.7 О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества в 2021 году не выявлено.

В 2022 году на деятельность компаний разных отраслей будет оказывать влияние проведение специальной операции на Донбассе и введение экономических санкций в отношении Российской Федерации. Последствием введения экономических санкций могут стать снижение/прекращение поставок медикаментов в Российскую Федерацию зарубежными производителями, однако, Правительство РФ предпринимает меры для разработки отечественных аналогов импортных медикаментов и развития собственного производства 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 Управляющей организации ООО "Ритейл-Менеджмент"

/Рабовская Е.В.

