Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "Венера"

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 7
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 10
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 12
2.9 Порядок формирования расходов 12
2.10 Взносы и налоги 12
2.11 Забалансовый счет 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 13
3. Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс) 13
3.1 Раскрытие информации о нематериальных активах 13
3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы» 13
3.1.2 Строка 1120 «Результаты исследований и разработок» 13
3.1.3 Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы» 13
3.2 Раскрытие информации об основных средствах (ОС) 13
3.2.1 Строка 1150 «Основные средства» 13
3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях 14
3.3.1 Строка 1170,1240 «Финансовые вложения» 14
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 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 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 20
3.12.1 Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров 20
3.13 Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеобротных активов) 20
3.13.1 Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» 20
3.14 Раскрытие информации о заёмных средствах 21
3.14.1 Строка 1410 «Заёмные средства» 21
3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства» 21
3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах 21
3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» 21
3.16 Раскрытие информации об оценочных обязательствах 21
3.16.1 Строка 1430 «Оценочные обязательства» 21
3.16.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства» 21
3.17 Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах 22
3.17.1 Строка 1450 «Прочие обязательства» 22
3.18 Раскрытие информации о кредиторской задолженности 22
3.18.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность» 22
3.19 Раскрытие информации о доходах будущих периодов 23
3.19.1 Строка 1530 «Доходы будущих периодов» 23
3.20 Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах 24

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

1. Краткая характеристика Общества

1.1 Форма собственности, наименование, дата создания

Общество с ограниченной ответственностью «Венера».

Сокращенное наименование: ООО «Венера»

Зарегистрировано ИФНС России по Ленинскому району г. Самары

Дата создания:08.10.2008 г.

1.2 Основание деятельности

Действующая редакция Устава утверждена решением общего собрания участников Общества Протокол № 29 от 30.07.2021 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: 446368, Самарская обл., Красноярский район, п. Светлое поле, Промышленная зона, д. 2, литер А А1

Фактический адрес: 446368, Самарская обл., Красноярский район, п. Светлое поле, Промышленная зона, д. 2, литер А А1

ИНН 6376066028

ОГРН 1086376001150

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 63 № 004752657 от 30.12.2008 г.

e-mail: venera@fastmail.com

1.4 Виды деятельности

1.5 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.

Фактические виды деятельности:

Код ОКВЭД – 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках).

1.6 Наличие лицензии

Лицензия №ЛО-34-02-002180 от 19.10.2020 г.

1.7 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021г. составила 65 человек.

1.8 Обособленные подразделения

ООО " Венера" имеет обособленные подразделения:

356720 Ставропольский край, Апанасенковский район, Дивное, ул. Советская, д.47

356420 Ставропольский край, Благодарненский район, г. Благодарный, пл. Строителей, д.12

652881 Кемеровская область- Кузбасс, Междуреченский городской округ, г. Междуреченск, пр-кт Строителей, д.29

301361 Тульская область, Алексинский район, г. Алексин, ул. Мира д.17/13

442530 Пензенская область, Кузнецкий район, г. Кузнецк, ул. Кирова, д.159

600027 Владимирская область, г.Владимир, Суздальский проспект, д.13А

455048 Челябинская область, г. Магнитогорск, пр. Ленина, д. 92

424019 Республика Марий Эл, г. Йошкар-Ола , ул.Й.Кырля, д.15

625022 Тюменская область, г.Тюмень, ул.Газовиков, 33/16

394055 Воронежская область, г.Воронеж, ул. Моисеева, д.65

620000 Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Вильгельма де Геннина, д.45

453261 Республика Башкортостан, г. Салават, ул. Первомайская, д. 2/1

432026 Ульяновская область, г. Ульяновск, проспект 50- летия ВЛКСМ, д. 14

623702 Свердловская область, г. Березовский, ул. Больничный городок, д.3

443058 Самарская область, Советский район, г. Самара, ул. Победы, д.92

455019 Челябинская область, г. Магнитогорск, пр. Пушкина, д.28

625046 Тюменская область, г. Тюмень, ул. Широтная, д.171/3

153035 Ивановская область, г. Иваново, ул. Лежневская , д.128

445043 Самарская область, г. Тольятти, Автозаводский район, ул. Революционная , д.66

630091 Новосибирская область, г. Новосибирск, Красный проспект, д.45

141400 Московская область, г. Химки, ул. Московская д.3

410012 Саратовская область, г. Саратов, ул.им. Вавилова Н.И. , д.43

628381 Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Пыть-Ях, микрорайон 2 «Нефтяников», д.28

664009 Иркутская область, г. Иркутск, ул Советская, остановка «Школа № 23»

403343 Волгоградская область, г. Михайловка, ул. Обороны, д.44/37

403540 Волгоградская область, г. Фролово, ул. Фроловская, д.4/2

1.9 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 "Венера" применяет общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "Венера" сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положением по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации (утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н), Положением по бухгалтерскому учёту «Бухгалтерская отчётность организации» ПБУ 4/99 (утв. Приказом Минфина РФ от 06.07.1999 № 43н)» , иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учёту, утверждёнными Министерством финансов Российской Федерации. Организация использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н). Она состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств и пояснительной записки. При подготовке отчетности учтены все события, факты хозяйственной деятельности и относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место.

В отчетности отражены активы и обязательства Общества. Активов и обязательств собственников и других организаций (допущение имущественной обособленности) Общество не имеет. Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н. Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие» 8.2 (не типовая). Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

2.3 Порядок учета материально-производственных запасов (МЗП)

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение. При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости. Активы, принимаемые к учету в качестве основных средств, но не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в составе МПЗ. Отражаются на счете 10. Обществом принято решение отражать последствия применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно, следовательно, требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах, установленные ФСБУ 5/2019, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01.01.2021г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

В связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» внесены изменения учетную политику о порядке отражения полученных от поставщиков скидок, премий, бонусов на товары (далее «скидки»): до 01.01.2021г. полученные от поставщиков скидки, премии, бонусы на товары отражались в Отчете о финансовых результатах (ОоФР) в составе строки 2340 «Прочие доходы»; с 01.01.2021г. полученные от поставщиков скидки, премии, бонусы на товары уменьшают (по модулю) показатель себестоимости проданных товаров по строке 2120 «Себестоимость продаж» ОоФР (в части скидок, относящихся к реализованным товарам), уменьшают (по модулю) сумму прочих расходов по строке 2350 «Прочие расходы» ОоФР (в части скидок, относящихся к списанным товарам), уменьшают стоимость товаров в закупочных ценах без НДС по строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса (в части скидок, относящихся к нереализованным товарам), следовательно, показатель Чистой прибыли (убытка) по строке 2400 ОоФР и показатель Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в ББ на 31.12.2021г. уменьшается на сумму скидок, относящихся к нереализованным товарам.

2.4 Порядок учета основных средств (ОС)

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, отражаются на счете 01. Амортизация начисляется линейным способом, отражается на счете 02. Не подлежат амортизации земельные участки, полностью самортизированные объекты (не списанные с бухгалтерского баланса).

2.5 Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы отражены на счету 08 по стоимости приобретения.

2.6 Переводы в пути

Для отражения денежных переводов в пути Общество применяет счет 57

2.7 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков по работам, услугам установлена исходя из цен, указанных в договорах между ООО " Венера" 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 Забалансовый счет

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 (сч. 63) и Резервы предстоящих расходов (сч. 96) отражают оценку соответствующих резервов на конец отчетного периода. Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не начислялся ввиду отсутствия признаков обесценения финансовых вложений.

2.13 Резервный капитал

Резервный капитал Общества сформирован в размере 2 тыс. руб.

2.14 Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует.

3 Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)

3.1 Раскрытие информации о нематериальных активах

3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.1.2Строка 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 9015 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены: Основные средства по группам на сумму 9015 тыс. руб.

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

Таблица 3.2.1 Основные средства (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	11 953	(2 917)	745	-	-	(767)	-	-	12 698	(3 684)
	5210	за 2020 г.	11 072	(2 298)	920	(38)	38	(657)	-	-	11 953	(2 917)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	9 592	(1 788)	-	-	-	(314)	-	-	9 592	(2 103)
	5211	за 2020 г.	9 592	(1 474)	-	-	-	(314)	-	-	9 592	(1 788)
Машины и оборудование	5202	за 2021 г.	660	(493)	45	-	-	(71)	-	-	705	(564)
	5212	за 2020 г.	611	(378)	49	-	-	(115)	-	-	660	(493)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5203	за 2021 г.	1 701	(636)	701	-	-	(381)	-	-	2 401	(1 017)
	5213	за 2020 г.	868	(447)	871	(38)	38	(228)	-	-	1 701	(636)
	5204	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5214	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

3.3.1Строка 1170,1240 «Финансовые вложения»

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 г. отражены в сумме 1975 тыс. руб. и 2773 тыс. руб. соответственно.

Таблица 3.3.1 Финансовые вложения (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					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			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	3 953	-	3 120	(5 098)	-	-	-	1 975	-
	5311	за 2020 г.	3 599	-	30	324	-	-	-	3 953	-
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.	3 953	-	3 120	(5 098)	-	-	-	1 975	-
	5314	за 2020 г.	3 599	-	30	324	-	-	-	3 953	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	775	-	1 998	-	-	-	-	2 773	-
	5315	за 2020 г.	1 150	-	(338)	(37)	-	-	-	775	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2021 г.	775	-	1 998	-	-	-	-	2 773	-
	5316	за 2020 г.	1 150	-	(338)	-	-	-	-	775	-
	5307	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5308	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	4 728	-	5 118	(5 098)	-	-	-	4 748	-
	5310	за 2020 г.	4 749	-	(308)	287	-	-	-	4 728	-

3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах

3.4.1Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке в сумме 369 тыс. руб. (сформированы в отношении сумм резервов по сомнительным долгам, оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска).

3.5 Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах

3.5.1Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.6 Раскрытие информации о запасах

3.6.1Строка 1210 «Запасы»

В составе запасов по строке 1210 ББ в сумме 74526 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	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	87 819	-	454 970	(468 263)	-	-	X	74 526	-
	5420	за 2020 г.	91 817	-	495 744	(499 742)	-	-	X	87 819	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	95	-	8 868	(8 870)	-	-	-	93	-
	5421	за 2020 г.	121	-	7 025	(7 051)	-	-	-	95	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	87 724	-	445 972	(459 262)	-	-	-	74 433	-
	5423	за 2020 г.	91 696	-	488 721	(492 692)	-	-	-	87 725	-
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

НДС по приобретенным материальным ценностям по строке 1220 ББ по состоянию на 31.12.2021г. составил 19534 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 14194 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							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	6 213	-	884912	-	868780	8 151	-	-	-	-	14 194	
	5530	за 2020 г.	7 179	-	765139	-	757302	8 803	-	-	-	-	6 213	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	102	-	1 966	-	1 438	-	-	-	-	-	649	
	5531	за 2020 г.	336	-	1 290	-	1 524	-	-	-	-	-	102	-
Авансы	5512	за 2021 г.	3975	-	759176	-	755514	2 523	-	-	-	-	5275	-

выданные	5532	за 2020 г.	5265	-	678432	-	675794	3 928	-	-	-	-	3975	-
Прочая	5513	за 2021 г.	2 136	-	123 769	-	111 828	5 627	-	-	-	-	8 449	-
	5533	за 2020 г.	1 578	-	85 416	-	79 984	4 875	-	-	-	-	2 136	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	6 213	-	884912	-	868780	8 151	-	X	X	X	14 194	
	5520	за 2020 г.	7 179	-	765139	-	757302	8 803	-	X	X	X	6 213	-

3.10 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах

3.10.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и денежных эквивалентов по строке 1250 ББ в сумме 7 300 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»	1551	281941	281825	1667
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	1470	644766	642628	3608
3	Счёт 57 «Переводы в пути»	1987	661285	661247	2025
	Итого	**5008**	**1587992**	**1585700**	**7300**

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 358 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	162	2830	2668	323
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	4	1061	1030	35
	Итого	**166**	**3891**	**3698**	**358**

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 внеобротных 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 1826 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.16.2 Оценочные обязательства (в тыс. руб.) до этой табл сделано

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	1826	-	-	1826
в том числе: резерв на оплату отпусков	-	1826	-	-	1826

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 180078 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.	164 580	892447	-	792245	84 704	-	-	-	180078
	5580	за 2020 г.	168 898	761782	-	699765	66 333	-	-	-	164 580
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	158 196	755875	-	673699	84 296	-	-	-	156237
	5581	за 2020 г.	165 107	676 057	-	616 524	66 284	-	-	-	158 357
авансы полученные	5562	за 2021 г.	255	1 665	-	1 365	-	-	-	-	554
	5582	за 2020 г.	265	1 235	-	1 244	1	-	-	-	255
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	2 740	78 920	-	63 817	-	-	-	-	17 843
	5583	за 2020 г.	762	45 312	-	43 333	-	-	-	-	2 740
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	3 389	55 987	-	53 364	408	-	-	-	5 605
	5586	за 2020 г.	2 764	42 424	-	41 750	49	-	-	-	3 389
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	164 580	892447	-	792245	84 704	X	X	X	180078
	5570	за 2020 г.	168 898	761782	-	699765	66 333	X	X	X	164 580

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 которых выражена в иностранной валюте

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

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

4.1 Раскрытие информации по выручке

Строка 2110 «Выручка»

Таблица 4.1 Выручка (в тыс. руб.)

	Наименование показателя	**Оборот за 2021г.**	**Оборот за 2020г.**
1	Выручка (медикаменты)	563786	523304
2	Прочие работы и услуги	1320	1034
	Итого	**565106**	**524338**

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)	458466	491089
	Итого	**458466**	**491089**

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	6796	5457
Расходы на оплату труда	5620	47467	35481
Отчисления на социальные нужды	5630	8500	6094
Амортизация	5640	767	657
Прочие затраты	5650	39363	35815
Итого по элементам	5660	102893	83504

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 2020 г.
Проценты к получению	243	437
Итого	243	437

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.
Возврат уплаченной государственной пошлины	5	-
Выручка от продажи малоценных ОС	134	32
Выручка от продажи материалов и НМА	211	9
	-	1820
Прибыль прошлых лет	205	56
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	647	1188

Скидка полученная	-	66247
ИТОГО:	**1201**	**69352**

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	145	57
Государственная пошлина	44	102
Непроизводственные затраты	351	360
Себестоимость материалов и НМА	157	8
Убыток прошлых лет	1640	3231
Услуги банка	5877	5125
Штрафы, пени	22	-
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	1019	1687

Отчисления в резервы по сомнительным долгам	19	-
Расходы по больничным листам	-	186
ИТОГО:	**9274**	**10757**

4.10 Раскрытие информации по статье «Прочее»

Объекты учета для отражения по строке 2460 «Прочее» по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствуют..

Таблица № 4.10 тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
ЕНВД	0	(489)
ИТОГО:	**0**	**(489)**

5 Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили -51860 тыс. руб., что на 5675 тыс. руб. меньше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. (– 46185) 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	9 015	9 036	8 774
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 975	3 953	3 585
Отложенные налоговые активы	1180	369	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	74 526	87 819	91 817
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	19 534	5 425	-
Дебиторская задолженность*	1230	14 194	6 213	7 179
Финансовые вложения краткосрочные	1240	2 773	775	1 164
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 300	5 008	4 663
Прочие оборотные активы	1260	358	166	4
ИТОГО активы	**-**	**130 043**	**118 395**	**117 186**

Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-

Кредиторская задолженность	1520	180 078	164 580	168 898
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 826	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	**-**	**181 904**	**164 580**	**168 898**
Стоимость чистых активов	**-**	**(51 860)**	**(46 185)**	**(51 712)**

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

6 Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации

Директором ООО "Венера" 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

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 2021году 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 ООО «Венера» /Крупецкая Л.И./

«_30_» марта___2022 г.