

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

ООО "И-Пирамида"

за 2021 год

Содержание:

1. Краткая характеристика Общества	5
1.1 Форма собственности, наименование, дата создания	5
1.2 Основание деятельности.....	5
1.3 Место нахождения, ИНН, ОГРН, свидетельство о постановке, телефон, почта.....	5
1.4 Виды деятельности	5
1.5 Наличие лицензии	5
1.6 Среднегодовая численность	5
1.7 Обособленные подразделения	5
1.8 Уставный капитал.....	5
2. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	6
2.1 Особенности Учетной политики.....	6
2.2 Особенности Бухгалтерской отчетности.....	6
2.3 Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ).....	6
2.4 Порядок учёта основных средств (ОС).....	6
2.5 Вложения во внеоборотные активы	7
2.6 Переводы в пути.....	7
2.7 Задолженность покупателей и заказчиков.....	7
2.8 Порядок формирования доходов.....	7
2.9 Порядок формирования расходов.....	7
2.10 Взносы и налоги	7
2.11 Забалансовые счета.....	7
2.12 Резерв под обесценение финансовых вложений, Резерв по сомнительным долгам и Резерв предстоящих расходов	7
2.13 Резервный капитал.....	7
2.14 Добавочный капитал.....	7
3. Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс).....	7
3.1 Раскрытие информации о нематериальных активах.....	7
3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы».....	7
3.1.2 Строка 1120 «Результаты исследований и разработок».....	7
3.1.3 Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы»	8
3.2 Раскрытие информации об основных средствах (ОС).....	8
3.2.1 Строка 1150 «Основные средства».....	8
3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях.....	8
3.3.1 Строка 1240 «Финансовые вложения».....	8
3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах.....	9
3.4.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	9
3.5 Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах.....	9
3.5.1 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы».....	9

3.6 Раскрытие информации о Запасах.....	9
3.6.1 Строка 1210 «Запасы».....	9
3.7 Раскрытие информации о резервах.....	10
3.7.1 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей».....	10
3.8 Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость.....	10
3.9 Раскрытие информации о дебиторской задолженности.....	10
3.9.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность».....	10
3.10 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах.....	11
3.10.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».....	11
3.11 Раскрытие информации о прочих оборотных активах.....	11
3.11.1 Строка 1260 «Прочие оборотные активы».....	11
3.12 Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров.....	11
3.12.1 Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров».....	11
3.13 Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов).....	11
3.13.1 Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов».....	12
3.14 Раскрытие информации о заёмных средствах.....	12
3.14.1 Строка 1410 «Заёмные средства».....	12
3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства».....	12
3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах.....	12
3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства».....	12
3.16 Раскрытие информации об оценочных обязательствах.....	12
3.16.1 Строка 1430 «Оценочные обязательства».....	12
3.16.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства».....	12
3.17 Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах.....	13
3.17.1 Строка 1450 «Прочие обязательства».....	13
3.18 Раскрытие информации о кредиторской задолженности.....	13
3.18.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность».....	13
3.19 Раскрытие информации о доходах будущих периодов.....	13
3.19.1 Строка 1530 «Доходы будущих периодов».....	13
3.20 Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах.....	13
3.20.1 Строка 1550 «Прочие обязательства».....	13
3.21 Раскрытие информации о государственной помощи.....	14
3.22 Порядок учёта активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	14
4. Раскрытие информации о результатах деятельности (Отчёт о финансовых результатах).....	14
4.1 Раскрытие информации по выручке.....	14
4.2 Раскрытие информации о себестоимости.....	14
4.3 Раскрытие информации о коммерческих расходах.....	14
4.4 Раскрытие информации об управленческих расходах.....	15

4.5 Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях.....	15
4.6 Раскрытие информации о процентах к получению.....	15
4.7 Раскрытие информации о процентах к уплате.....	15
4.8 Раскрытие информации по прочим доходам.....	15
4.9 Раскрытие информации по прочим расходам.....	16
4.10 Раскрытие информации по статье «Прочее».....	16
5. Чистые активы.....	16
6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности.....	17
6.1 Информация о реорганизации.....	17
6.2 Корректировки в связи с изменением Учётной политике.....	17
6.3 Корректировки в связи с выявленными ошибками.....	18
6.4 Операции со связанными сторонами.....	18
6.5 События после отчётной даты.....	18
6.6 Информация о прекращаемых операциях.....	18
6.7 О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....	18

1. Краткая характеристика.

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "И-Пирамида"

Сокращенное наименование: ООО "И-Пирамида"

Зарегистрировано Инспекция ФНС России по Кировскому району г. Самара

Дата создания: 04 марта 2004г.

1.2 Основание деятельности: Устав утвержден решением внеочередного общего собрания участников ООО "И-Пирамида" Протокол № 144 от 13.07.2021 г.

1.3 Место нахождения Общества:

Юридический адрес: 443100, Самарская обл., г. Самара, ул. Полевая, д. 9, комната 20

Фактический адрес: 443100, Самарская обл., г. Самара, ул. Полевая, д. 9, комната 20

ИНН 6312054940

ОГРН 1046300111791

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 63 №001878653 от 04.03.2004г.

e-mail: ipiramida@fastmail.com

1.4 Виды деятельности ООО "И-Пирамида":

Основной вид деятельности:

Код ОКВЭД 68 Операции с недвижимым имуществом

Код ОКВЭД 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

Код ОКВЭД 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Код ОКВЭД 68.3 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

Код ОКВЭД 68.31 Деятельность агентств недвижимости за вознаграждение или на договорной основе

Код ОКВЭД 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

1.5 Наличие лицензий на осуществление фармацевтической деятельности:

Лицензируемые виды деятельности у Общества отсутствуют.

1.6 Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021г. составила 30 человек.

1.7 Обособленные подразделения

ООО "И-Пирамида" не имеет обособленных подразделений.

1.8 Уставный капитал Общества оплачен полностью, размер 3 328 тыс. руб.

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

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

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

2.2 ООО "И-Пирамида" в период с 01.01.2021 г. по 30.06.2021 г. применяло упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы». С 01.07.2021г. Общество применяет общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "И-Пирамида" 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 отчетности 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 появлений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. 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 31.10.2000г. № 94н.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие» 8.2 (не типовая версия). Организация создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

2.3 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.

2.4 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 отражаются на счете 08 по стоимости приобретения.
- 2.6** Для отражения денежных переводов в пути Общество применяет счет 57.
- 2.7** Задолженность покупателей и заказчиков по работам, услугам установлена исходя из цен, указанных в договорах между ООО "И-Пирамида" с покупателями и заказчиками.
- 2.8** 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** 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 с ФОТ начисляются на каждого работника с использованием счетов 68, 69.
- 2.11** Ведется учет объектов на забалансовых счетах при наличии соответствующих операций.
- 2.12** Резервы по сомнительным долгам по счету 63 и оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска по счету 96 формируются на отчетную дату. Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не начислялся ввиду отсутствия финансовых вложений.
- 2.13** Резервный капитал составляет 499 тыс. руб.
- 2.14** 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 Раскрытые информации об основных средствах.

3.2.1 Строка 1150 «Основные средства».

В 2021 году переоценка ОС не проводилась.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» в балансе в сумме 62 739 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены: Основные средства по группам на сумму 62 739 тыс. руб.

Основных средств, полученным по договорам лизинга в 2021г. ООО "И-Пирамида" не имеет.

Таблица № 3.2.1а

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	126 657	(59 360)	-	(6 620)	6 620	(4 558)	-	-	120 036	(57 297)
	5210	за 2020 г.	128 646	(57 017)	7 465	(9 455)	2 994	(5 337)	-	-	126 657	(59 360)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	106 053	(47 717)	-	-	-	(3 891)	-	-	106 053	(51 608)
	5211	за 2020 г.	110 852	(44 618)	-	(4800)	787	(3 886)	-	-	106 052	(47 717)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	4 407	-	-	-	-	-	-	-	4 407	-
	5212	за 2020 г.	4 407	-	-	-	-	-	-	-	4 407	-
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	141	(137)	-	-	-	(1)	-	-	141	(138)
	5213	за 2020 г.	96	(96)	-	-	-	-	-	-	96	(96)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	за 2021 г.	27	(27)	-	-	-	-	-	-	27	(27)
	5214	за 2020 г.	27	(27)	-	-	-	-	-	-	27	(27)
Сооружения	5205	за 2021 г.	16	(13)	-	-	-	(1)	-	-	16	(14)
	5215	за 2020 г.	32	(22)	-	-	-	(2)	-	-	32	(24)
Транспортные средства (а/м)	5206	за 2021 г.	16 013	(11 466)	-	(6 620)	6 620	(666)	-	-	9 392	(5 511)
	5216	за 2020 г.	13 202	(12 224)	7 465	(4 655)	-	(1 449)	-	-	16 013	(11 466)
Прочие основные средства	5205	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2020 г.	30	(30)	-	-	-	-	-	-	30	(30)

3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях.

3.3.1 Строка 1170 «Финансовые вложения», Долгосрочные финансовые вложения

Строка 1240 «Финансовые вложения». Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021г. :

Таблица № 3.3.1а

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Текущей		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		(включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	рыночной стоимости (убытков от обесценения)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	8 884	-	-	(8 881)	-	-	-		3	-
	5311	за 2020 г.	8 928	-	-	(44)	-	-	-		8 884	-
в том числе:												
Паи и акции	5302	за 2021 г.	8 880	-	-	(8 880)	-	-	-		-	-
	5312	за 2020 г.	8 880	-	-	-	-	-	-		8 880	-
Долговые ценные бумаги	5303	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	5313	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-
Предоставленные займы	5304	за 2021 г.	4	-	-	(1)	-	-	-	3	-	-
	5314	за 2020 г.	48	-	-	(44)	-	-	-	4	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	107	-	42	(149)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	107	-	42	(149)	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5308	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2021 г.	8 884	-	-	(8 881)	-	-	-	3	-	-
Итого	5310	за 2020 г.	9 035	-	42	(193)	-	-	-	8 884	-	-

3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах:

3.4.1 Строка 1180 ББ «Отложенные налоговые активы» - Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2021г. отражены в сумме 598 тыс. руб. (сформированы в отношении сумм резервов по сомнительным долгам, оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска).

3.5 Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах:

3.5.1 Строка 1190 ББ «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 21 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Таблица № 3.6.1

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
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	56	-	535	(570)	-	-	X	21	-
	5420	за 2020 г.	30	-	404	(378)	-	-	X	56	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	56	-	471	(506)	-	-	-	21	-
	5421	за 2020 г.	30	-	404	(378)	-	-	-	56	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	64	(64)	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

тыс. руб.

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 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 11 176 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Таблица № 3.9.1а

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 дебиторскую задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притаивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	4 474	(456)	153 420	-	142 775	3 487	-	-	-	11 707
	5530	за 2020 г.	14 679	(3 317)	140 236	-	144 570	4 621	-	-	-	4 474
												(531)
												(456)

В том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	1 213	(456)	59 962	-	51 361	-	-	-	-	9 889	(531)
	5531	за 2020 г.	6 621	(3 317)	59 016	-	61 452	-	-	-	-	1 213	(456)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	3 250	-	29 770	-	28 045	3 241	-	-	-	1 734	-
	5532	за 2020 г.	8 007	-	43 120	-	43 418	4 459	-	-	-	3 250	-
Прочая	5513	за 2021 г.	11	-	63 688	-	63 369	246	-	-	-	84	-
	5533	за 2020 г.	57	-	38 100	-	39 699	162	-	-	-	11	-
Итого	5500	за 2021 г.	4 474	(456)	153 420	-	142 775	3 487	-	X	X	11 707	(531)
	5520	за 2020 г.	14 679	(3 317)	140 236	-	144 570	4 621	-	X	X	4 474	(456)

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

Таблица № 3.10.1

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021
1	Счёт 50 «Касса»	37	2 157	2 137	56
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	278	135 797	135 575	500
	Счёт 57 «Переводы в пути»	0	4 928	4 928	0
	Итого	315	142 882	142 640	556

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 114 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражен:

Таблица № 3.11.1

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021
1	НДС с авансов полученных, не принятый к вычету	0	888	774	114
	Итого	0	888	774	114

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» - Отражены долгосрочные заёмные средства в сумме 104 750 тыс. руб.

Таблица №3.14.1

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма задолженности	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Долгосрочные заёмные средства	104 750	68 810
Итого	104 750	68 810

3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства» - Отражены краткосрочные заёмные средства в сумме 6 267 тыс. руб.

Таблица №3.14.1

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Сумма задолженности	
	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
Долгосрочные заёмные средства	6 267	37 418
Итого	6 267	37 418

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 4 391 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Таблица № 3.16.2

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	3 125	2 992	1 726	-	4 391
в том числе:					
Оценочное обязательство на оплату неиспользованных дней отпуска	3 125	2 992	1 726	-	4 391

3.17 Раскрытые информации о прочих долгосрочных обязательствах.

3.17.1 Строка 1450 «Прочие обязательства» - объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

3.18 Раскрытые информации о кредиторской задолженности.

3.18.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность».

В составе информации о кредиторской задолженности по строке 1520 ББ в сумме 12 767 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Таблица № 3.18.1

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление			выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженность		перевод из кредиторской задолженность
				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.	14 645	158 579	-	151 728	8 729	-	-	-	12 767	
	5580	за 2020 г.	14 692	159 852	-	153 662	6 237	-	-	-	14 645	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	4 897	29 006	-	30 037	1 183	-	-	-	2 683	
	5581	за 2020 г.	7 092	45 683	-	47 706	171	-	-	-	4 897	
авансы полученные	5562	за 2021 г.	6 060	26 302	-	27 533	372	-	-	-	4 458	
	5582	за 2020 г.	4 89	46 300	-	38 579	5 750	-	-	-	6 060	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	939	19 445	-	17 058	30	-	-	-	3 296	
	5583	за 2020 г.	1 144	13 533	-	13 729	9	-	-	-	939	
прочая	5566	за 2021 г.	2 749	83 825	-	77 100	7 144	-	-	-	2 330	
	5586	за 2020 г.	2 367	54 336	-	53 648	307	-	-	-	2 749	
Итого	5550	за 2021 г.	14 645	158 579	-	151 728	8 729	X	X	X	12 767	
	5570	за 2020 г.	14 692	159 852	-	153 662	6 237	X	X	X	14 645	

3.19 Раскрытые информации о доходах будущих периодов.

3.19.1 Строка 1530 «Доходы будущих периодов» - объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

3.20 Раскрытые 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, 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 тыс. руб.

	Наименование показателя	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
1	Прочие работы и услуги	53 982	52 689
2	Прочие товары	79	0
	Итого	54 061	52 689

4.2 Раскрытие информации о себестоимости.

Строка 2120 «Себестоимости продаж»:

Таблица № 4.2 тыс. руб.

	Наименование показателя	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
1	Себестоимость прочих товаров	64	0
	Итого	64	0

4.3 Раскрытие информации о коммерческих расходах.

Строка 2210 «Коммерческие расходы»:

Таблица № 4.3 тыс. руб.

	Наименование показателя	за 2021 г.	за 2020 г.
	Материальные затраты	7 495	7 086
	Расходы на оплату труда	28 507	30 899
	Отчисления на социальные нужды	6 206	5 864
	Амортизация	4 225	4 894
	Прочие затраты	6 465	7 034
	Итого:	52 898	55 777

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» - доходы от участия в других организациях у Общества отсутствуют.

4.6 Раскрытие информации о процентах к получению. Строка 2320 «Проценты к получению»:

Таблица № 4.6

тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Проценты к получению	0	4
Итого	0	4

4.7 Раскрытие информации о процентах к уплате. Строка 2330 «Проценты к уплате»:

Таблица № 4.7

тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Проценты к уплате	1 948	2 299
Итого	1 948	2 299

4.8 Раскрытие информации по прочим доходам. Строка 2340 «Прочие доходы»:

Таблица № 4.8

тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Выручка от продажи ОС	184	6 050
Выручка от продажи малоценных ОС	0	1
Выручка от продажи материалов и НМА	17	0
Выручка от реализации имущественных прав	6 878	0
Доход от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком	1 226	0
Поступление в возмещение причиненных убытков, судебных расходов	193	159
Прибыль прошлых лет	612	1 513
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	99	31
ИТОГО:	9 209	7 754

4.9 Раскрытие информации по прочим расходам. Строка 2350 «Прочие расходы»:

Таблица № 4.9			тыс. руб.
Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.	
Материальная помощь	163	89	
Непроизводственные затраты	1 873	1	
Себестоимость материалов и НМА	8 896	0	
Себестоимость ОС	0	6 461	
Убыток прошлых лет	1 931	4 843	
Услуги банка	121	95	
Штрафы, пени	30	36	
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	300	142	
Расходы по больничным листам, оплаченным из средств предприятия	48	120	
ИТОГО:	13 362	11 787	

4.10 Раскрытие информации по статье «Прочее». Строка 2460 «Прочее»:

Таблица № 4.10			тыс. руб.
Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.	
УСНО	250	0	
Штрафы, пени по налогу на прибыль и иным аналогичным платежам	0	1	
ИТОГО:	250	1	

5. Чистые активы.

Чистые активы Общества на 31.12.2021г. составили –52 962 тыс. руб., что на 9 533 тыс. руб. меньше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. –43 429 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	62 739	67 297	71 629	
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-	
Финансовые вложения долгосрочные	1170	3	8 884	8 886	
Отложенные налоговые активы	1180	598	-	-	
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-	
Запасы	1210	21	56	30	
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6	-	-	
Дебиторская задолженность*	1230	11 176	4 018	11 361	
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	149	
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	556	315	499	
Прочие оборотные активы	1260	114	-	-	
ИТОГО активы	-	75 213	80 570	92 554	
Заемные средства долгосрочные	1410	104 750	68 810	72 600	
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-	
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-	
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-	
Заемные средства краткосрочные	1510	6 267	37 418	35 104	
Кредиторская задолженность	1520	12 767	14 646	14 692	
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	4 391	3 125	3 262	
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-	
ИТОГО пассивы	-	128 175	123 999	125 658	
Стоимость чистых активов	-	(52 962)	(43 429)	(33 104)	

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации.

Генеральным директором ООО "И-Пирамида" 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».

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.

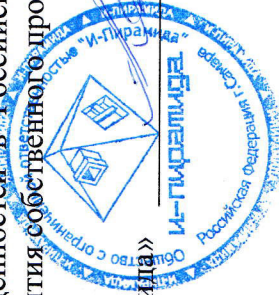
6.6 Информация о прекращаемых операциях.

Общество в 2021 году прекращение 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 материальных ценностей в Российскую Федерацию. Последствием введения экономических санкций могут стать снижение/прекращение поддержки бизнеса и развития собственного производства товаров (импортозамещения).



Директор ООО «И-Пирамида» _____ /Тихонов А.Н./

« 30 » марта 2022 г.