

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

ООО "Девясил"

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)	11
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	12
2.11 Забалансовые счета	12
2.12 Резерв под обесценение финансовых вложений, Резерв по сомнительным долгам и Резерв предстоящих расходов	Ошибка! Закладка не определена.

2.13	Резервный капитал	13
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	15
3.3.1	Строка 1170,1240 «Финансовые вложения»	15
3.4	Раскрытие информации об отложенных налоговых активах	16
3.4.1	Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	16
3.5	Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах	16
3.5.1	Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	16
3.6	Раскрытие информации о запасах	16
3.6.1	Строка 1210 «Запасы»	16
3.7	Раскрытие информации о резервах	17
3.7.1	«Резерв под снижение стоимости материальных ценностей»	17
3.7.2	«Резерв под обесценение финансовых вложений»	18
3.8	Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость	18
3.9	Раскрытие информации о дебиторской задолженности	Ошибка! Закладка не определена.
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».....	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.....	24
3.19.1	Строка 1530 «Доходы будущих периодов».....	24
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	25
4.3	Раскрытие информации о коммерческих расходах	25
4.4	Раскрытие информации об управленческих расходах	26
4.5	Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях	26
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	29
6.	Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности	31
6.1	Информация о реорганизации	31
6.2	Корректировки в связи с изменением Учётной политике	31
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	32
6.7	О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....	32

1. Краткая характеристика Общества

1.1 Форма собственности, наименование, дата создания

Общество с ограниченной ответственностью «Девясил».

Сокращенное наименование: ООО «Девясил»

Зарегистрировано ИФНС России по Республике Башкортостан

Дата создания: 12.01.2015 г.

1.2 Основание деятельности

Действующая редакция Устава утверждена решением общего собрания участников Общества Протокол № 14 от 19.05.2019 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: 452040 Республика Башкортостан, Бижбулякский р-н, с. Бижбуляк, ул. Победы, д.3/1, помещение 7

Фактический адрес: 452040 Республика Башкортостан, Бижбулякский р-н, с. Бижбуляк, ул. Победы, д.3/1, помещение 7

ИНН 0212006861

ОГРН 1150280000067

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 02 № 007170092 от 12.01.2015 г.

e-mail: deviasil@fastmail.com

1.4 Виды деятельности

Основной вид деятельности:

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

Дополнительные виды деятельности:

Код ОКВЭД – 47.74 Торговля розничная изделиями, применяемыми в медицинских целях, ортопедическими изделиями в специализированных магазинах.

Код ОКВЭД – 47.75 Торговля розничная косметическими и товарами личной гигиены в специализированных магазинах.

Код ОКВЭД – 68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

1.5 Наличие лицензии

Лицензия №ЛО-55-02-002032 от 29.12.2020 г.

1.6 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2020г. составила 61 человек.

1.7 Обособленные подразделения

ООО "Девясил" имеет обособленные подразделения:

350058 Краснодарский край, г. Краснодар, Карасунский округ, ул. Ставропольская, д.119, кв.47-48, литер Е

354000 Краснодарский край, г. Сочи, Центральный район, ул. Советская , д.40

353821 Краснодарский край, Красноармейский р-н, ст. Ивановская, ул. Донцова , д.138 литер А

353020 Краснодарский край, Новопокровский р-н, ст-ца Новопокровская, ул. Ленина, д.106 , комн.93,94

450105 Республика Башкортостан, г. Уфа, Октябрьский р-н, ул. Академика Королева, д.4

450103 Республика Башкортостан, г. Уфа, Кировский р-н, ул . Степана Кувыкина, д.1г

452190 Республика Башкортостан, Еремеевский р-н, с. Еремеево, ул. Школьная, д.10

665727 Иркутская область, г. Братск, Центральный ж.р., ул. Крупской, д.21, пом. 1009

665772 Иркутская область, Братский р-н, г. Вихоревка, ул. Ленина , д.14, кв. 1079

664005 Иркутская область, г. Иркутск, Свердловский р-н, ул. Лермонтова, остановка транспорта Чайка

665826 Иркутская область, г. Ангарск, мкр.12А, д.2, кв.176

664058 Иркутская область, г. Иркутск, мкр. Первомайский, д.27

628260 Ханты-Мансийский округ-Югра, г. Югорск, ул. Железнодорожная, д.14Б

347140 Ростовская область, Обливский р-н, ст-ца Обливская, ул. Кузнецова, д.65В

601901 Владимирская область, г. Ковров, ул. Ленина, д.31

443029 Самарская область, Промышленный р-н, ул. Ново-Садовая/ Губанова, д.232/28

156005 Костромская область, г. Кострома, ул. Советская, д.79/73 , пом. 65

347740 Ростовская область, зерноградский р-н, г. зерноград, ул. Ленина, д.16

410008 Саратовская область, г. Саратов, ул.2-я Садовая, д.115/121

634049 Томская область, г. Томск, ул. Иркутский тракт, д.376

614051 Пермский край, Мотовилихинский р-н, г. Пермь, ул. Уинская, д.15а

143964 Московская область, г. Реутов, ул. Дзержинского, д.11-А

140105 Московская область, г. Кашира, ул. Садовая, д.18, кв..2

644050 Омская область, г. Омск, ул. Химиков, д.12Б

644041 Омская область, г. Омск, ул. Кирова, д.9, пом.1П

141171 Московская область, г.о. Щелково, р.п. Монино, ул. Московская, д.2, стр.2

413100 Саратовская область, г. Энгельс, ул. Максима Горького, д.28

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».

Особенности Бухгалтерской отчетности

2.2. ООО "Девясил" применяло общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "Девясил" 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 "Девясил" 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.

Резервы по сомнительным долгам по счету 63 и оценочное обязательство по неотгуленным дням отпуска по счету 96 формируются на отчетную дату. Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не начислялся ввиду отсутствия признаков обесценения финансовых вложений.

2.12 Резервный капитал

Резервный капитал отсутствует.

2.13 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 2021г. переоценка ОС не проводилась.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» в балансе в сумме 1141 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены: Основные средства по группам на сумму 1141 тыс. руб.

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

Таблица 3.2.1 Основные средства (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	1609	(933)			(370)				2444	(1302)
	5210	за 2020 г.									1609	(933)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.										
	5211	за 2020 г.										
Земельные участки	5202	за 2021 г.										
	5212	за 2020 г.										
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	623	(498)			(60)					
	5213	за 2020 г.									623	(498)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	за 2021 г.	986	(435)			(310)					
	5214	за 2020 г.									986	(435)
	5205	за 2021 г.										
	5215	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях

3.3.1 Строка 1170,1240 «Финансовые вложения»

В составе финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Долгосрочные займы на сумму 4000 тыс. руб.

Краткосрочные займы отсутствуют.

Таблица 3.3.1 Финансовые вложения (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	4 000	-	-	-	-	4 000	-
	5311	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	4 000	-	-	-	-	4 000	-
	5314	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Предоставленные займы	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5307	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

	5317	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5308	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2021 г.	-	-	4 000	-	-	-	-	4 000	-
итого	5310	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах

3.4.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Объекты учета отражены по данной строке в сумме 257 тыс.руб.(сформированы в отношении сумм резервов по сомнительным долгам, оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска)

3.5 Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах

3.5.2 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

3.6 Раскрытие информации о запасах

3.6.2 Строка 1210 «Запасы»

В составе запасов по строке 1210 ББ в сумме 75454 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.6.1 Запасы (в тыс.руб.)

			На начало года	Изменения за период			На конец периода
				выбыло			

Наименование показателя	Код	Период	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.	78 008	-	442 625	(445 179)	-	-	X	75 454	-
	5420	за 2020 г.	81 747	-	453 098	(456 837)	-	-	X	78 008	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	144	-	8 175	(8 164)	-	-	-	155	-
	5421	за 2020 г.	151	-	4 732	(4 739)	-	-	-	144	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	77 864	-	434 450	(437 015)	-	-	-	75 299	-
	5423	за 2020 г.	81 596	-	448 366	(452 098)	-	-	-	77 864	-
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 2900 тыс. руб.

3.9. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 ББ в сумме 10 331 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	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
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.	5944	-	848683	-	836355	7 941	-	-	-	10 331	-
	5530	за 2020 г.	5 653	-	699543	-	691819	7 433	-	-	-	5944	-
в том числе:													
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	25	-	361	-	213	-	-	-	-	173	-
	5531	за 2020 г.	576	-	79	-	630	-	-	-	-	25	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	3648	-	714029	-	710879	2 327	-	-	-	4471	-
	5532	за 2020 г.	3 152	-	617833	-	614549	2 788	-	-	-	3648	-
Прочая	5513	за 2021 г.	2 271	-	134 293	-	125 263	5 614	-	-	-	5 687	-
	5533	за 2020 г.	1 925	-	81 632	-	76 640	4 645	-	-	-	2 271	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	5944	-	848683	-	836355	7 941	-	X	X	X	10 331
	5520	за 2020 г.	5 653	-	701 225	-	693 339	7 433	-	X	X	X	5444

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 7 891 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»	1486	241605	241452	1639
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	1196	599186	598536	1846
3	Счёт 57 «Переводы в пути»	1464	620277	617335	4406
	Итого	4146	1461068	1457323	7891

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 408 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	2175	1990	347
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	42	779	760	61
	Итого	204	2954	2750	408

3.12 Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров

3.12.1 Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют. Общество не выкупало доли у учредителей.

3.13 Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов)

3.13.1 Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»

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

3.14 Раскрытие информации о заёмных средствах

3.14.1 Строка 1410 «Заёмные средства»

Общество не имеет долгосрочных заёмных средств.

3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства»

Общество не имеет краткосрочных заёмных средств.

3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах

3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

3.16 Раскрытие информации об оценочных обязательствах

3.16.1 Строка 1430 «Оценочные обязательства»

Долгосрочные оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.16.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

В составе информации об оценочных обязательствах по строке 1540 ББ в сумме 1 284 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.16.2 Оценочные обязательства (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	-	1284	-	-	1284
в том числе: резерв на оплату отпусков	-	1284	-	-	1284

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 141890 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.18.1 Кредиторская задолженность (в тыс. руб.)

				Изменения за период				
				поступление	выбыло			

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
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.	131 354	854826	-	764857	79 433	-	-	-	141890
	5580	за 2020 г.	132 882	697719	-	640381	58 866	-	-	-	131 354
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	125 219	725102	-	634077	79 098	-	-	-	137 146
	5581	за 2020 г.	129 010	613546	-	558550	58 787	-	-	-	125 219
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	39	-	39	-	-	-	-	-
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	1 595	77 506	-	78 280	-	-	-	-	821
	5583	за 2020 г.	682	41 521	-	40 608	-	-	-	-	1 595
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	4 541	53 464	-	52 462	335	-	-	-	5 207
	5586	за 2020 г.	3 190	42 652	-	41 223	79	-	-	-	4 541
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-

Итого	5550	за 2021 г.	131 354	854826	-	764857	79 433	X	X	X	141890
	5570	за 2020 г.	132 882	697719	-	640381	58 866	X	X	X	131 354

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)	536712	481662
2	Прочие работы и услуги	12	-
	Итого	536724	481662

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)	436326	451297
	Итого	436326	451297

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	6417	4623
Расходы на оплату труда	5620	45412	34611
Отчисления на социальные нужды	5630	8321	6066
Амортизация	5640	370	407
Прочие затраты	5650	33437	33115
Итого по элементам	5660	93957	78822

4.4 Раскрытие информации об управленческих расходах

Строка 2220 «Управленческие расходы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

4.5 Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях

Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях». Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

4.6 Раскрытие информации о процентах к получению

Строка 2320 «Проценты к получению»

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

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Проценты к получению	15	0
Итого	15	0

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	66	-
Выручка от продажи малоценных ОС	99	54
Выручка от продажи материалов и НМА	168	11
	-	1698
Прибыль прошлых лет	380	19
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	487	661
Скидка полученная	-	58787
ИТОГО:	1200	61230

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	93	64
Государственная пошлина	115	97
Непроизводственные затраты	628	408
Себестоимость материалов и НМА	124	9

Убыток прошлых лет	1141	1769
Услуги банка	5900	5182
Штрафы, пени	45	43
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	754	804
Прибыль/убыток от продажи ОС		56
Отчисления в резервы по сомнительным долгам		
Результат ликвидации ОС		24
Расходы по больничным листам	90	82
Расходы на рассмотрение дел в суде	-	65
ИТОГО:	8890	8603

4.10 Раскрытие информации по статье «Прочее»

По строке 2460 «Прочее» по состоянию на 31.12.2021 г. объекты для отражения отсутствуют.

5 Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили - 40792 тыс. руб., что на 3326 тыс. руб. меньше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. (– 37466) 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	1 141	676	1 005
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	4 000	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	257	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	75 454	78 008	81 746
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 900	4 910	-
Дебиторская задолженность*	1230	10 331	5 944	5 653
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-

Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 891	4 146	4 504
Прочие оборотные активы	1260	408	204	1
ИТОГО активы	-	102 382	93 888	92 909

Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	141 890	131 354	132 882
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 284	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	143 174	131 354	132 882
Стоимость чистых активов	-	(40 792)	(37 466)	(39 973)

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

6 Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации

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

6.2 Корректировки в связи с изменением Учётной политики

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

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

6.3 Корректировки в связи с выявленными ошибками

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

6.4 Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2021 году не производились.

6.5 События после отчётной даты

Событиями после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое

состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год являются началом 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 деятельность Организации. 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.

Генеральный директор ООО «Девясил»



mf

/ Инсафутдинова Г.Ф./

« 30 » марта 2022 г.