

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

ООО "СИТЭК"

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	6
1.7 Обособленные подразделения.....	6
1.8 Уставный капитал.....	7
2. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	7
2.1 Особенности Учетной политики.....	7
2.2 Особенности Бухгалтерской отчетности.....	7
2.3 Порядок учёта материально-производственных запасов (МПЗ).....	7
2.4 Порядок учёта основных средств (ОС).....	7
2.5 Вложения во внеоборотные активы	7
2.6 Переводы в пути.....	8
2.7 Задолженность покупателей и заказчиков.....	8
2.8 Порядок формирования доходов.....	8
2.9 Порядок формирования расходов.....	8
2.10 Взносы и налоги	8
2.11 Забалансовые счета.....	8
2.12 Резерв под обесценение финансовых вложений, Резерв по сомнительным долгам и Резерв предстоящих расходов	8
2.13 Резервный капитал.....	8
2.14 Добавочный капитал.....	8
3. Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс).....	8
3.1 Раскрытие информации о нематериальных активов.....	8
3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы».....	8
3.1.2 Строка 1120 «Результаты исследований и разработок».....	8
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.....	9
3.3.1 Строка 1240 «Финансовые вложения».....	9
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.....	10
3.6.1 Строка 1210 «Запасы».....	10
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.....	12
3.10.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты».....	12
3.11 Раскрытие информации о прочих оборотных активах.....	12
3.11.1 Строка 1260 «Прочие оборотные активы».....	12
3.12 Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров.....	12
3.12.1 Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров».....	12
3.13 Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов).....	13
3.13.1 Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов».....	13
3.14 Раскрытие информации о заёмных средствах.....	13
3.14.1. Строка 1410 «Заёмные средства».....	13
3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства».....	13
3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах.....	13
3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	13
3.16 Раскрытие информации об оценочных обязательствах.....	13
3.16.1 Строка 1430 «Оценочные обязательства»	13
3.16.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства»	13
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.....	15
3.19.1 Строка 1530 «Доходы будущих периодов»	15
3.20 Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах.....	15
3.20.1 Строка 1550 «Прочие обязательства»	15
3.21 Раскрытие информации о государственной помощи.....	15
3.22 Порядок учёта активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте.....	15
4. Раскрытие информации о результатах деятельности (Отчёт о финансовых результатах).....	15
4.1 Раскрытие информации по выручке.....	15
4.2 Раскрытие информации о себестоимости.....	15
4.3 Раскрытие информации о коммерческих расходах.....	15
4.4 Раскрытие информации об управленческих расходах.....	16

4.5 Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях.....	16
4.6 Раскрытие информации о процентах к получению.....	16
4.7 Раскрытие информации о процентах к уплате.....	16
4.8 Раскрытие информации по прочим доходам.....	16
4.9 Раскрытие информации по прочим расходам.....	16
4.10 Раскрытие информации по статье «Прочее».....	17
5. Чистые активы.....	17
6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности.....	18
6.1 Информация о реорганизации.....	18
6.2 Корректировки в связи с изменением Учётной политике.....	18
6.3 Корректировки в связи с выявленными ошибками.....	18
6.4 Операции со связанными сторонами.....	19
6.5 События после отчётной даты.....	19
6.6 Информация о прекращаемых операциях.....	19
6.7 О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.....	19

1. Краткая характеристика.

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Ситэк"

Сокращенное наименование: ООО " Ситэк "

Зарегистрировано Инспекция ФНС России по Октябрьскому району г. Пензы.

Дата создания: 18 февраля 2002г.

1.2 Основание деятельности: Устав утвержден решением внеочередного общего собрания участников ООО "Ситэк" Протокол № 37 от 15.07.2021 г.

1.3 Место нахождения Общества:

Юридический адрес: 440068, Пензенская обл, Пенза г, Экспериментальная ул, д. 8

Фактический адрес: 440068, Пензенская обл, Пенза г, Экспериментальная ул, д. 8

ИНН 5837017859

ОГРН 1025801440213

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 58 № 000896474 от 29.10.2002г.

e-mail: sitek@fastmail.com

1.4 Виды деятельности ООО "Ситэк":

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 – 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания.

Код ОКВЭД – 56.10.3 Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах-ресторанах и на судах.

1.5 Наличие лицензии на осуществление фармацевтической деятельности:

Лицензия ЛО-66-02-002861 от 30.10.2020

1.6 Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021г. составила 85 человек.

1.7 Обособленные подразделения

ООО "Ситэк" имеет обособленные подразделения:

185035, Карелия Респ, Петрозаводск г, Анохина (Центр р-н) ул, д. 26
420083, Татарстан Респ, Казань г, Шоссейная ул, д. 17
420138, Татарстан Респ, Казань г, Победы пр-кт, д. 19
656015, Алтайский край, Барнаул г, Ленина пр-кт, д. 63а (кафетерий)
659315, Алтайский край, Бийск г, имени Героя Советского Союза Васильева ул, д. 63, пом. Н-66
241022, Брянская обл, Брянск г, Димитрова ул, д. 82
394006, Воронежская обл, Воронеж г, Кирова ул, д. 26
396658, Воронежская обл, Россошанский р-н, Россошь г, Простеева ул, д. 9г
440046, Пензенская обл, Пенза г, Попова ул, д. 22
442060, Пензенская обл, Башмаковский р-н, Башмаково рп, Советская ул, д. 12
440003, Пензенская обл, Пенза г, Терновского ул, д. 98
442200, Пензенская обл, Каменский р-н, Каменка г, Центральная ул, д. 1
614101, Пермский край, Пермь г, Чистопольская ул, д. 10, помещ. 08
391740, Рязанская обл, Захаровский р-н, Захарово с, Центральная ул, д. 109а
443090, Самарская обл, Самара г, Стара Загора ул, д. 52
620016, Свердловская обл, Екатеринбург г, Вильгельма де Геннина ул, д. 33
620098, Свердловская обл, Екатеринбург г, Коммунистическая ул, д. 20
620012, Свердловская обл, Екатеринбург г, Уральских рабочих ул, д. 28
620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Смазчиков ул, д. 3
620043, Свердловская обл, Екатеринбург г, Репина ул, д. 107
620138, Свердловская обл, Екатеринбург г, Хрустальная ул, д. 35А
620026, Свердловская обл, Екатеринбург г, Луначарского ул, д. 189
620130, Свердловская обл, Екатеринбург г, Циолковского ул, д. 57
620149, Свердловская обл, Екатеринбург г, Павла Шаманова ул, д. 52
620016, Свердловская обл, Екатеринбург г, Анатолия Мехренцева ул, д. 32
214018, Смоленская обл, Смоленск г, Гагарина пр-кт, д. 4
214000, Смоленская обл, Смоленск г, Тухачевского ул, д. 3
636000, Томская обл, Северск г, Коммунистический пр-кт, д. 59, пом. 1-5
432010, Ульяновская обл, Ульяновск г, 40-летия Октября ул, д. 9
Санкт-Петербург г, Оптиков ул, д. 34, кор. 1, литер А, пом 14-Н

1.8 Уставный капитал Общества оплачен полностью, размер 10 000 руб.

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

2.1 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, 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 "Ситэк" в 2021 году применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "Фарм+Мед" 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 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 31.10.2000г. № 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 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: 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.

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 "Ситэк" с покупателями и заказчиками. Задолженность покупателей при розничной торговле товарами не образуется.

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 неотгуленным 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 отсутствует.

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» - Нематериальных активов Общество не имеет.

3.1.2 Строка 1120 «Результаты исследований и разработок» Общество не имеет.

3.1.3 Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы» Общество не имеет.

3.2 Раскрытие 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 19 344 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Основные средства по группам на сумму 19 344 тыс. руб.

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

Таблица № 3.2.1а

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.	23 494	(3 614)	715	(297)	143	(1 097)	-	-	23 912	(4 568)
	5210	за 2020 г.	22 936	(2 558)	564	(6)	6	(1 062)	-	-	23 494	(3 614)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	20 911	(2 352)	-	-	-	(686)	-	-	20 911	(3 038)
	5211	за 2020 г.	20 911	(1 667)	-	-	-	(686)	-	-	20 911	(2 352)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	106	-	-	-	-	-	-	-	106	-
	5212	за 2020 г.	106	-	-	-	-	-	-	-	106	-
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	1 140	(759)	63	(88)	49	(135)	-	-	1 115	(845)
	5213	за 2020 г.	1 042	(571)	99	-	-	(188)	-	-	1 140	(759)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	за 2021 г.	1 334	(500)	652	(209)	94	(277)	-	-	1 777	(682)
	5214	за 2020 г.	874	(317)	466	(6)	6	(189)	-	-	1 334	(500)
Прочие основные фонды	5205	за 2021 г.	4	(4)	-	-	-	-	-	-	4	(4)
	5215	за 2020 г.	4	(4)	-	-	-	-	-	-	4	(4)

3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях

3.3.1 Строка 1170 и Строка 1240 «Финансовые вложения»

В составе Финансовых вложений по строке 1240 ББ в сумме 1 100 тыс.руб. и по строке 1170 ББ в сумме 7 900 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Таблица 3.3.1

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.	9 000	-	3 600	(4 700)	-	-	-	7 900	-
	5311	за 2020 г.	7 326	-	-	1 674	-	-	-	9 000	-
Предоставленные займы	5304	за 2021 г.	9 000	-	3 600	(4 700)	-	-	-	7 900	-
	5314	за 2020 г.	7 326	-	-	1 674	-	-	-	9 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	68	-	1 100	(68)	-	-	-	1 100	-
	5315	за 2020 г.	15 774	-	(13 373)	(2 334)	-	-	-	68	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2021 г.	68	-	1 100	(68)	-	-	-	1 100	-
	5316	за 2020 г.	15 774	-	(13 373)	(2 334)	-	-	-	68	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	9 068	-	4 700	(4 768)	-	-	-	9 000	-
	5310	за 2020 г.	23 100	-	(13 373)	(660)	-	-	-	9 068	-

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 779 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» у Общества отсутствуют.

3.6 Раскрытие информации о Запасах:**3.6.1** Строка 1210 «Запасы»

В составе запасов по строке 1210 ББ в сумме 81 805 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Таблица № 3.6.1

тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	89 997	-	540 387	(548 579)	-	-	X	81 805	-
	5420	за 2020 г.	68 953	-	607 200	(586 156)	-	-	X	89 997	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	168	-	5 893	(5 886)	-	-	-	175	-
	5421	за 2020 г.	241	-	4 416	(4 489)	-	-	-	168	-

Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	89 829	-	534 494	(542 693)	-	-	-	-	81 630	-
	5423	за 2020 г.	68 712	-	602 784	(581 667)	-	-	-	-	89 829	-

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 115 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 6 682 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Таблица № 3.9.1а

тыс. руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	10 033	-	1 130 847	-	1 125 090	9 108	-	-	-	-	6 682	(10)
	5530	за 2020 г.	27 633	-	954 432	-	930 854	41 178	-	-	-	-	10 033	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	346	-	2 920	-	2 793	33	-	-	-	-	440	(10)
	5531	за 2020 г.	480	-	720	-	854	-	-	-	-	-	346	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	4 091	-	944 062	-	942 217	1 742	-	-	-	-	4 194	-
	5532	за 2020 г.	17 259	-	831 808	-	828 211	16 765	-	-	-	-	4 091	-
Прочая	5513	за 2021 г.	5 596	-	183 865	-	180 080	7 333	-	-	-	-	2 048	-
	5533	за 2020 г.	9 894	-	121 904	-	101 789	24 413	-	-	-	-	5 596	-
Итого	5500	за 2021 г.	10 033	-	1 130 847	-	1 125 090	9 108	-	X	X	X	6 682	(10)
	5520	за 2020 г.	27 633	-	954 432	-	930 854	41 178	-	X	X	X	10 033	-

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 9 593 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Таблица № 3.10.1

тыс. руб.

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021г.
---	--------------	-------------------------	---------------------	------------------	-------------------------

1	Счёт 50 «Касса»	1 839	338 396	338 340	1 895
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	2 503	810 193	807 839	4 857
	Счёт 57 «Переводы в пути»	2 578	807 747	807 484	2 841
	Итого	6 920	1 956 336	1 953 663	9 593

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 281 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены:

Таблица № 3.11.1

тыс.руб.

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021
1	Недостачи и потери от порчи ценностей	57	902	888	71
2	НДС с авансов полученных, не принятый к вычету	144	2 945	2 879	210
	Итого	201	3 847	3 767	281

3.12 Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров

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

3.13 Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов)

3.13.1 Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов» - в отчетном периоде Общество не проводило переоценку внеоборотных активов, добавочного капитала не имеет.

3.14 Раскрытие информации о заёмных средствах

3.14.1 Строка 1410 «Заёмные средства» - Общество не имеет краткосрочных заёмных средств.

3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства» В составе Заемных средств по строке 1510 ББ в сумме 1 216 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г отражены:

4 Таблица № 3.14.2

тыс.руб.

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021
1	Заемные средства	-	9 816	11 032	1 216
	Итого	-	9 816	11 032	1 216

3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах

3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» Общество не имеет.

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 3 884 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	-	3 884	-	-	3 884
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	-	3 884	-	-	3 884

3.17 Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах

3.17.1 Строка 1450 «Прочие обязательства» Общество не имеет.

3.18 Раскрытие информации о кредиторской задолженности.

3.18.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

В составе информации о кредиторской задолженности по строке 1520 ББ в сумме 119 124 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 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				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	162 792	1 091 064	-	1 029 623	105 109	-	-	-	119 124
	5580	за 2020 г.	170 977	958 905	-	881 165	85 925	-	-	-	162 792
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	150 907	906 995	-	839 598	104 322	-	-	-	113 982
	5581	за 2020 г.	164 656	831 226	-	759 454	85 521	-	-	-	150 907
авансы полученные	5562	за 2021 г.	45	1 738	-	1 559	-	-	-	-	224
	5582	за 2020 г.	16	283	-	254	-	-	-	-	45

расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	4 891	112 712	-	116 730	93	-	-	-	780
	5583	за 2020 г.	614	58 100	-	53 823	-	-	-	-	4 891
прочая	5566	за 2021 г.	6 949	69 619	-	71 736	694	-	-	-	4 138
	5586	за 2020 г.	5 691	69 296	-	67 634	404	-	-	-	6 949
Итого	5550	за 2021 г.	162 792	1 091 064	-	1 029 623	105 109	X	X	X	119 124
	5570	за 2020 г.	170 977	958 905	-	881 165	85 925	X	X	X	162 792

3.19 Раскрытие информации о доходах будущих периодов

3.19.1 Строка 1530 «Доходы будущих периодов» Общество не имеет.

3.20 Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах

3.20.1 Строка 1550 «Прочие обязательства» Общество не имеет.

3.21 Раскрытие информации о государственной помощи.

Обществу в 2021 году государственные субсидии не предоставлялись.

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

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

4.1 Раскрытие информации по выручке. Строка 2110 «Выручка»

Таблица № 4.1

тыс. руб.

	Наименование показателя	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
1	Выручка (медикаменты)	707 883	639 639
2	Прочие работы и услуги	1 877	256
	Итого	709 760	639 895

4.2 Раскрытие информации о себестоимости. Строка 2120 «Себестоимости продаж»

Таблица № 4.2

тыс. руб.

	Наименование показателя	Оборот за 2020г.	Оборот за 2019г.
1	Себестоимость (медикаменты)	542 013	580 569
	Итого	542 013	580 569

4.3 Раскрытие информации о коммерческих расходах. Строка 2210 «Коммерческие расходы»
Состав коммерческих расходов:

Таблица № 4.3

тыс. руб.

Наименование показателя	За 2021г.	За 2020г.
Амортизация основных средств	1 097	1 062
Ежемесячные комп.выплаты по уходу за ребенком до трех лет	1	4
Командировочные расходы	321	517
Расходы на добровольное медицинское страхование	34	0
Монтажные и пусконаладочные расходы	196	0
Налоги	364	370
Прочие расходы	2 520	5 750
Районный коэффициент	3 604	2 445
Расходы на IT-услуги	441	0
Расходы на аренду объектов недвижимости	37 582	29 929
Расходы на аудиторские и бухгалтерские услуги	252	0
Расходы на информационно- консультационные услуги	333	132
Расходы на коммунальные услуги	2 138	1 489
Расходы на компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника	697	367
Расходы на мед. осмотр	121	87
Расходы на отопление	44	49
Расходы на проведение экспертиз	17	0
Расходы на размещение ЕИО	450	0
Расходы на рекламу	1 465	795
Расходы на ремонт основных средств	1 090	48
Расходы на страхование	80	81
Расходы на техническое обслуживание	121	0
Расходы на юридические услуги	90	0
Расходы на транспортные услуги	3	0
Расходы на услуги по охране	739	627
Расходы на услуги связи (Интернет, телефон, телеграф, почта)	298	303
Расходы на электроэнергию	1 154	704
Расходы по больничным листам	120	0
Расходы по малоценным основным средствам	1 038	871
Расходы по оплате труда	56 902	39 975
Расходы по подготовке и переподготовке кадров	86	69
Северная надбавка	880	0
Страховые взносы	12 562	7 423
ИТОГО:	126 840	93 097

4.4 Раскрытие информации об управленческих расходах. Строка 2220 «Управленческие расходы»
Управленческие расходы у Общества отсутствуют.

4.5 Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях. Строка 2310 «Доходы от участия в других организациях»
Доходов 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	1	400
Итого	1	400

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	516	-
Итого	516	-

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

Таблица № 4.8

тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Государственная субсидия	0	1 941
Выручка от продажи малоценных ОС	199	66
Выручка от продажи материалов и НМА	234	271
Выручка от продажи ОС	160	0
Поступление в возмещение причиненных убытков, судебных расходов	10	0
Прибыль прошлых лет	656	349
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	486	714
Суммовая разница	2	0

Скидка полученная	0	85 200
ИТОГО:	1 747	88 541

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	130	156
Материальная помощь на погребение	3	
Непроизводственные затраты	241	18 698
Результат ликвидации ОС		
Себестоимость материалов и НМА	162	251
Себестоимость ОС	153	0
Убыток прошлых лет	1 119	16 342
Услуги банка	7 242	6 051
Государственная пошлина	166	74
Штрафы, пени	9	
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	883	1 166
Расходы по больничным листам, оплаченным из средств предприятия	193	185
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	10	0
ИТОГО:	10 311	42 923

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

Таблица № 4.10

тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Штрафы, пени по налогу на прибыль и иным аналогичным платежам	0	544
ИТОГО:	0	544

5. Чистые активы.

Чистые активы Общества на 31.12.2021г. составили 3 377 тыс. руб., что на 22 944 тыс. руб. больше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. -19 567 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	19 344	19 880	20 378
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	7 900	9 000	7 238
Отложенные налоговые активы	1180	779	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	81 805	89 997	68 953
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	115	7 126	-
Дебиторская задолженность*	1230	6 682	10 033	27 633
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 100	68	15 862
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 593	6 920	5 085
Прочие оборотные активы	1260	281	201	57
ИТОГО активы	-	127 600	143 225	145 205
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	1 216	-	-
Кредиторская задолженность	1520	119 124	162 792	170 977

Оценочные обязательства краткосрочные	1540	3 884	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	124 223	162 792	170 977
Стоимость чистых активов	-	3 377	(19 567)	(25 772)

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации

Генеральным директором ООО "Сфера" 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 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 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.

 / Соловова Юлия Андреевна (Директор управляющей организации ООО "Финанс-Консалт", действующий на основании Устава и Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «СИТЭК» управляющей организации от 23.03.2018г)

« 30 » марта 2022 г.

