

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

ООО "Июнь"

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 "Июнь"

Сокращенное наименование: ООО "Июнь"

Зарегистрировано Межрайонная инспекция ФНС России №2 по Самарской области

Дата создания: 12.04.2012 г

1.2 Основание деятельности: Устав утвержден решением внеочередного общего собрания участников ООО "Июнь" Протокол № 33 от 29.03.2021г.

1.3 Место нахождения Общества:

Юридический адрес: 431440, Мордовия Респ, Рузаевка г, Ленина ул, д. 60, пом.4

Фактический адрес: 431440, Мордовия Респ, Рузаевка г, Ленина ул, д. 60, пом.4

ИНН 6321289201

ОГРН 1126320006306

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 63 № 005645721 от 12.04.2012г.

e-mail: june_ooo@fastmail.com

1.4 Виды деятельности ООО "Июнь":

Основной вид деятельности:

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

Дополнительные виды деятельности:

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

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

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

1.5 Наличие лицензии на осуществление фармацевтической деятельности:

Лицензия ЛО-62-02-001141 от 23.12.2020 г

Лицензия ЛО-22-02-002241 от 29.05.2020 г

Лицензия ЛО-50-02-007473 от 03.09.2020 г

Лицензия ЛО-40-02-001170 от 10.01.2020 г

Лицензия ЛО-50-02-007171 от 27.02.2020 г

Лицензия ЛО-54-02-002823 от 26.03.2020 г

1.6 Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021г. составила 74 человека.

1.7 Обособленные подразделения

ООО "Июнь" имеет обособленные подразделения:

452001, Башкортостан Респ, Белебеевский р-н, Белебей г, Советская ул, д. 49/1
453500, Башкортостан Респ, Белорецкий р-н, Белорецк г, Карла Маркса ул, д. 67. пом 16
452360, Башкортостан Респ, Караидельский р-н, Караидель с, Ленина ул, д. 6
649440, Алтай Респ, Онгудайский р-н, Онгудай с, Ленина ул, д. 8
649006, Алтай Респ, Горно-Алтайск г, Коммунистический пр-кт, д. 53
Коми Респ, Ухта г, Ленина пр-кт, д. 28,п.63Н
431440, Мордовия Респ, Рузаевский р-н, Рузаевка г, Ленина ул, д. 60
429170, Чувашская Республика - Чувашия, Шемуршинский р-н, Шемурша с, Космовского ул, д. 12/2
429900, Чувашская Республика - Чувашия, Цивильский р-н, Цивильск г, Николаева ул, д. 5а
428037, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Пролетарская ул, д. 9
428027, Чувашская Республика - Чувашия, Чебоксары г, Хузангая ул, д. 22К, пом.2
429220, Чувашская Республика - Чувашия, Вурнарский р-н, Вурнары пгт, К.Маркса ул, д. 49В
656004, Алтайский край, Барнаул г, 9 Января б-р, д. 92, пом. Н1
249711, Калужская обл, Козельский р-н, Сосенский г, Мира ул, д. 10а
140000, Московская обл, Люберецкий р-н, Люберцы г, Октябрьский пр-кт, д. 151/9
143965, Московская обл, Реутов г, Южная ул, д. 19,пом.003
140406, Московская обл, Коломна г, Октябрьской революции ул, д. 368 пом.№32
141077, Московская обл, Королев г, Королева пр-кт, д. 11
142530, Московская обл, Электрогорск г, М.Горького ул, д. 4В
630559, Новосибирская обл, Кольцово рп, Никольский пр-кт, д. 1
442530, Пензенская обл, Кузнецкий р-н, Кузнецк г, Молодой Гвардии ул, д. 125
346970, Ростовская обл, Матвеево-Курганский р-н, Матвеев Курган п, Южная ул, д. 30-л
390013, Рязанская обл, Рязань г, Первомайский пр-кт, д. 72,пом.Н2
443070, Самарская обл, Самара г, Аэродромная ул, д. 47
443065, Самарская обл, Самара г, Придорожная ул, д. 9
Смоленская обл, Смоленск г, Рыленкова ул, д. 13,пом10
636700, Томская обл, Каргасокский р-н, Каргасок с, Октябрьская ул, д. 23
634059, Томская обл, Томск г, Ференца Мюнниха ул, д. 5,п1010-1015
625022, Тюменская обл, Тюмень г, Газовиков ул, д. 33/17
455023, Челябинская обл, Магнитогорск г, Карла Маркса пр-кт, д. 75
454081, Челябинская обл, Челябинск г, ЧЭМК п, Артиллерийская ул, д. 104

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, осмотрительности, приоритетности содержания над формой, непротиворечивости и рациональности. Учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому. С 01.01.2021г. внесены изменения в Учетную политику Общества в связи с началом применения с 01.01.2021г. Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". В соответствии с п. 47 ФСБУ 5/2019 «Запасы» Обществом выбран перспективный метод отражения последствий изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Показатели бухгалтерской отчетности Общества за 2021 год сформированы с учетом требований ФСБУ 5/2019 «Запасы».

2.2 ООО "Июнь" в 2021 году применяло общий режим налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "Июнь" 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 "Июнь" 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 составляет 1 500 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» - 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 6 772 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Основные средства по группам на сумму 6 772 тыс. руб.

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

Таблица № 3.2.1а

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.	9 389	(2 661)	820	-	-	(777)	-	-	10 209	(3 437)
	5210	за 2020 г.	8 571	(2 023)	919	(101)	9	(647)	-	-	9 389	(2 661)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	6 649	(1 530)	-	-	-	(218)	-	-	6 649	(1 748)
	5211	за 2020 г.	6 649	(1 312)	-	-	-	(218)	-	-	6 649	(1 530)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	214	-	-	-	-	-	-	-	214	-
	5212	за 2020 г.	214	-	-	-	-	-	-	-	214	-
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	1 142	(792)	55	-	-	(174)	-	-	1 197	(965)
	5213	за 2020 г.	1 043	(615)	99	-	-	(177)	-	-	1 142	(792)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	за 2021 г.	1 384	(339)	765	-	-	(385)	-	-	2 149	(725)
	5214	за 2020 г.	665	(96)	820	(101)	9	(252)	-	-	1 384	(339)

3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях

3.3.1 По строке 1170 ББ – долгосрочные займы по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

3.3.2 По строке 1240 ББ краткосрочные займы по состоянию на 31.12.2021г. отсутствуют.

Ф

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 439 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 86 880 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.	86 677	-	444 090	(443 887)	-	-	X	86 880	-
	5420	за 2020 г.	79 850	-	404 262	(397 436)	-	-	X	86 677	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	195	-	9 132	(9 139)	-	-	-	188	-
	5421	за 2020 г.	200	-	7 030	(7 036)	-	-	-	195	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	86 482	-	434 958	(434 748)	-	-	-	86 692	-
	5423	за 2020 г.	79 650	-	397 232	(390 400)	-	-	-	86 482	-

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 0 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 11 645 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	
					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				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	10 827	-	913 067	-	902 569	9 680	-	-	-	-	11 645	(120)
	5530	за 2020 г.	14 963	-	679 426	-	671 811	11 751	-	-	-	-	10 827	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	17	-	945	-	971	-	-	-	-	-	111	(120)
	5531	за 2020 г.	1 126	-	137	-	1 246	-	-	-	-	-	17	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	7 713	-	759 363	-	755 912	4 205	-	-	-	-	6 959	-
	5532	за 2020 г.	10 325	-	594 292	-	589 556	7 694	-	-	-	-	7 713	-
Прочая	5513	за 2021 г.	3 097	-	152 759	-	145 686	5 475	-	-	-	-	5 041	-
	5533	за 2020 г.	3 512	-	84 997	-	81 009	4 057	-	-	-	-	3 097	-
Итого	5500	за 2021 г.	10 827	-	913 067	-	902 569	9 680	-	X	X	X	11 645	(120)
	5520	за 2020 г.	14 963	-	682 780	-	674 820	11 751	-	X	X	X	10 827	-

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 9 331 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 31.12.2021
---	--------------	-------------------------	---------------------	------------------	-----------------------

1	Счёт 50 «Касса»	1 735	299 340	298 864	2 211
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	1 879	623 054	620 665	4 268
	Счёт 57 «Переводы в пути»	2 203	647 134	646 485	2 852
	Итого	5 817	1 569 528	1 566 014	9 331

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 503 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	38	1 320	1 214	144
2	НДС с авансов полученных, не принятый к вычету	345	3 094	3 081	359
	Итого	383	4 414	4 295	503

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 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» 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 2 077 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	-	2 077	-	-	2 077
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	-	2 077	-	-	2 077

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 199 419 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.	192 043	919 507	-	830 787	81 343	-	-	-	199 419
	5580	за 2020 г.	187 147	688 438	-	628 548	54 994	-	-	-	192 043
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	182 696	770 766	-	679 283	80 796	-	-	-	193 383
	5581	за 2020 г.	180 928	598 672	-	542 322	54 928	-	-	-	182 696
авансы полученные	5562	за 2021 г.	22	523	-	506	-	-	-	-	38
	5582	за 2020 г.	-	99	-	77	-	-	-	-	22
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	3 311	84 908	-	86 413	99	-	-	-	1 707
	5583	за 2020 г.	776	42 633	-	40 098	-	-	-	-	3 311
прочая	5566	за 2021 г.	6 014	63 310	-	64 585	448	-	-	-	4 291
	5586	за 2020 г.	5 443	47 034	-	46 051	66	-	-	-	6 014
Итого	5550	за 2021 г.	192 043	919 507	-	830 787	81 343	X	X	X	199 419
	5570	за 2020 г.	187 147	696 169	-	632 007	54 994	X	X	X	192 043

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.

В 2021 году Общество отразило получение государственной субсидии в размере 3 926 тыс. руб., предоставленной в виде прекращения долга по кредитованию в связи с выполнением условий, установленных «Правилами предоставления субсидий из федерального бюджета кредитным организациям на возмещение недополученных ими доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности», утвержденными Постановлением Правительства № 696 от 16.05.2020г.

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)	563 489	447 180
2	Прочие работы и услуги	411	58
	Итого	563 900	447 238

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 (медикаменты)	433 792	388 749
	Итого	443 792	388 749

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

Состав коммерческих расходов:

Таблица № 4.3

тыс. руб.

Наименование показателя	Обороты за период 2020г.	Обороты за период 2021г.
Амортизация основных средств	777	647
Ежемесячные комп.выплаты по уходу за ребенком до трех лет	2	3
Командировочные расходы по норме	823	532
Монтажные и пусконаладочные расходы	716	-
Налоги	113	118
Прочие расходы	4 325	4 790
Районный коэффициент	3 221	2 164
Расходы на IT-услуги	642	
Расходы на аренду (кроме объектов недвижимости)	174	125
Расходы на аренду объектов недвижимости	37 268	30 795
Расходы на аудиторские и бухгалтерские услуги	234	-
Расходы на добровольное медицинское страхование	14	-
Расходы на информационно-консультационные услуги	508	516
Расходы на коммунальные услуги	2 212	1 668
Расходы на компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника	443	289
Расходы на мед. осмотр	87	75
Расходы на нотариальные услуги	8	-
Расходы на отопление	9	19
Расходы на посреднические услуги	22	-
Расходы на проведение экспертиз	12	-
Расходы на размещение ЕИО	7	-
Расходы на рекламу по норме	5 493	9 248

Расходы на ремонт основных средств	2 976	1 732
Расходы на страхование	68	47
Расходы на техническое обслуживание	93	-
Расходы на транспортные услуги	464	399
Расходы на услуги по охране	794	867
Расходы на услуги связи (Интернет, телефон, телеграф, почта)	336	331
Расходы на электроэнергию	740	497
Расходы по больничным листам, оплаченным из средств предприятия (сч.44)	117	-
Расходы по малоценным основным средствам	2 448	1 546
Расходы по оплате труда	51 076	37 385
Расходы по подготовке и переподготовке кадров	561	260
Северная надбавка	783	-
Страховые взносы	9 962	6 737
Итого	127 528	100 790

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	14
Итого	1	14

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

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	3 927	2 086
Возврат уплаченной гос.пошлины	42	111
Выручка от продажи малоценных ОС	132	36
Выручка от продажи материалов и НМА	94	20
Прибыль прошлых лет	500	160
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	693	1 182
Скидка полученная	-	54 918
ИТОГО:	5 388	58 514

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	191	206
Непроизводственные затраты	243	2 736
Расходы по б/листам	147	112
Расходы по судебным издержкам	-	3
Результат ликвидации ОС	-	92
Себестоимость материалов и НМА	68	17
Убыток прошлых лет	3 426	4 522
Услуги банка	5 628	4 296
Государственная пошлина	84	122
Штрафы, пени	88	63
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	1 214	1 764
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	120	-
ИТОГО:	11 209	13 933

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	530
ИТОГО:	0	530

5. Чистые активы.

Чистые активы Общества на 31.12.2021г. составили -85 926 тыс. руб., что на – 4 626 тыс. руб. меньше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. -81 300 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	6 772	6 728	6 548
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	240
Отложенные налоговые активы	1180	439	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	86 880	86 676	79 850
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	4 145	-
Дебиторская задолженность*	1230	11 645	10 827	14 963
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	93	261
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 331	5 817	4 952

Прочие оборотные активы	1260	503	383	6
ИТОГО активы	-	115 569	114 669	106 820
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	3 926	-
Кредиторская задолженность	1520	199 419	192 043	187 147
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 077	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	201 496	195 969	187 147
Стоимость чистых активов	-	(85 926)	(81 300)	(80 327)

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации

Генеральным директором ООО "Июнь" 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.

События 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 отчетный год не происходили.

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.

Директор


_____/Лайкина Н.Н./

« 29 » марта 2022 г.

