Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "Адонис"

за 2021 год

Содержание:

1. Краткая характеристика Общества ……5
   - 1.1 Форма собственности, наименование, дата создания ……5
   - 1.2 Основание деятельности……5
   - 1.3 Место нахождения, ИНН,ОГРН, свидетельство о постановке, телефон, почта……5
   - 1.4 Виды деятельности ……5
   - 1.5 Наличие лицензии ……5
   - 1.6 Среднегодовая численность ……5
   - 1.7 Обособленные подразделения……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)……8
   - 2.4 Порядок учёта основных средств (ОС)……8
   - 2.5 Вложения во внеоборотные активы ……8
   - 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
   - 2.10Взносы и налоги ……8
   - 2.11Забалансовые счета……8
   - 2.12Резерв под обесценение финансовых вложений, Резерв по сомнительным долгам и Резерв предстоящих расходов ……8
   - 2.13Резервный капитал……8
   - 2.14Добавочный 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»……9
     - 3.1.2 Строка 1120 «Результаты исследований и разработок»……9
     - 3.1.3 Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы» ……9
   - 3.2 Раскрытие информации об основных средствах (ОС)……9
     - 3.2.1 Строка 1150 «Основные средства»……9
   - 3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях……9
     - 3.3.1 Строка 1240 «Финансовые вложения»……9
   - 3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах……10
     - 3.4.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы» ……10
   - 3.5 Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах……10
     - 3.5.1 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»…….. ……10

3.6 Раскрытие информации о Запасах……10
3.6.1 Строка 1210 «Запасы»…….. ……...…...10
3.7 Раскрытие информации о резервах……...11
3.7.2 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей»……11
3.8 Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость……...11
3.9 Раскрытие информации о дебиторской задолженности……12
3.9.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»……. ……...12
3.10 Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах……..13
3.10.1 Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»…….... 13
3.11 Раскрытие информации о прочих оборотных активах……13
3.11.1 Строка 1260 «Прочие оборотные активы»……...…….. 13
3.12 Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров……...……13
3.12.1Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»…… 13
3.13 Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеобротных активов)……..…….. 13
3.13.1Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»……...….. 13
3.14Раскрытие информации о заёмных средствах……....13
3.14.1.Строка 1410 «Заёмные средства»……. 13
3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства»……. ……14
3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах……..…14
3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» ……...14
3.16 Раскрытие информации об оценочных обязательствах……...…14
3.16.1 Строка 1430 «Оценочные обязательства» ……...14
3.16.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства» ……....…14
3.17 Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах……14
3.17.1 Строка 1450 «Прочие обязательства» ……....14
3.18 Раскрытие информации о кредиторской задолженности……..…14
3.18.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»……..... 14
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)……..16
4.1 Раскрытие информации по выручке……16
4.2 Раскрытие информации о себестоимости……16
4.3 Раскрытие информации о коммерческих расходах……....17
4.4 Раскрытие информации об управленческих расходах……...….17

4.5 Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях……..…..17
4.6 Раскрытие информации о процентах к получению……17
4.7 Раскрытие информации о процентах к уплате……...17
4.8 Раскрытие информации по прочим доходам……..….17
4.9 Раскрытие информации по прочим расходам……..18
4.10 Раскрытие информации по статье «Прочее»……18
5. Чистые активы……...19
6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности……...18
6.1 Информация о реорганизации…….…..18
6.2 Корректировки в связи с изменением Учётной политике……19
6.3 Корректировки в связи с выявленными ошибками……20
6.4 Операции со связанными сторонами……..….20
6.5 События после отчётной даты…….....20
6.6 Информация о прекращаемых операциях…….…...20
6.7 О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях……...20

1. Краткая характеристика.

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Адонис"
Сокращенное наименование: ООО " Адонис "
Зарегистрировано ИФНС по Ленинскому району г. Саранска
Дата создания: 23.10.2008г.

1.2 Основание деятельности: Действующая редакция Устава утверждена решением общего собрания участников ООО «Адонис» Протокол № 43 от 15.11.2018.г.

1.3 Место нахождения Общества:
Юридический адрес: 431220, Мордовия Респ, Темников г, Розы Люксембург ул, д. 3, помещение 1
Фактический адрес: 431220, Мордовия Респ, Темников г, Розы Люксембург ул, д. 3, помещение 1
ИНН 6311110328
ОГРН 1086311007243
Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 63 №005038721 от 23.10.2008
e-mail: adonis@fastmail.com

1.4 Виды деятельности ООО "Адонис":
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.
деятельности:

1.5 Наличие лицензии на осуществление фармацевтической деятельности:

Лицензия №ЛО-57-02-000819 от 27.03.2020г.;

1.6 Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021г. составила 48 человек.

1.7 Обособленные подразделения

ООО "Адонис" имеет обособленные подразделения:

430034, Мордовия Респ, Саранск г, Коваленко ул, д. 23

431670, Мордовия Респ, Большеигнатовский р-н, Большое Игнатово с, Советская ул, д. 33, пом. 3

431350, Мордовия Респ, Ковылкинский р-н, Ковылкино г, Фролова ул, д. 16, пом, 2

Татарстан Респ, Набережные Челны г, им Мусы Джалиля пр-кт, д. 68, пом. 1эт. 21-24, кор. тамбур а1

352403, Краснодарский край, Курганинский р-н, Темиргоевская ст-ца, Ленина ул, д. 133Б

241550, Брянская обл, Сельцо г, Кирова ул, д. 42Б

160034, Вологодская обл, Вологда г, Ленинградская ул, д. 144

155412, Ивановская обл, Заволжский р-н, Заволжск г, Мира ул, д. 11, пом.84

Орловская обл, Орёл г, Мира пл, д. 4, пом. 502

443099, Самарская обл, Самара г, Фрунзе ул/Ленинградская ул, д. 90/40

410015, Саратовская обл, Саратов г, Энтузиастов пр-кт, д. здание 5Б

620017, Свердловская обл, Екатеринбург г, Баумана ул, д. 1

214039, Смоленская обл, Смоленск г, Королевка мкр, д. 1А

393460, Тамбовская обл, Уваровский р-н, Уварово г, 2-й мкр, д. 8, кв. 67

392027, Тамбовская обл, Тамбов г, Чичерина ул, д. 44б, №4

301430, Тульская обл, Суворовский р-н, Суворов г, Тульская ул, д. 12

454000, Челябинская обл, Челябинск г, Дзержинского ул, д. 128

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 "Адонис" в 2021 году применяло общую систему налогообложения.
Бухгалтерская отчетность ООО "Адонис" 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 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 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 отражены на сч 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 "Адонис" 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 обязательсто по неотгулянным дням отпуска по счету 96 формируются на отчетную дату. Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не начислялся ввиду отсутствия признаков обесценения финансовых вложений.

2.13 Резервный капитал 1500,00 руб.

2.14 Добавочный капитал отсутствует.

3. Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)

3.1 Раскрытие информации о нематериальных активов:
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:
3.2.1 Строка 1150 «Основные средства»
В 2021 г переоценка ОС не проводилась.
В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» в балансе в сумме 66 793 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:
Основные средства по группам на сумму 66 793 тыс. руб.
Основных средств, полученным по договорам лизинга в 2021г. ООО "Адонис" не имеет.

Таблица № 3.2.1а

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	73 777	(4 701)	269	-	-	(2 552)	-	-	74 046	(7 252)
	5210	за 2020 г.	41 629	(2 894)	32 213	(65)	51	(1 857)	-	-	73 777	(4 701)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	69 996	(3 699)	-	-	-	(2 295)	-	-	69 996	(5 994)
	5211	за 2020 г.	40 301	(2 134)	29 695	-	-	(1 565)	-	-	69 996	(3 699)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	1 964	-	-	-	-	-	-	-	1 964	-
	5212	за 2020 г.	57	-	1 907	-	-	-	-	-	1 964	-
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	848	(694)	-	-	-	(33)	-	-	848	(727)
	5213	за 2020 г.	815	(631)	98	(65)	51	(114)	-	-	848	(694)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	за 2021 г.	968	(308)	269	-	-	(223)	-	-	1 237	(531)
	5214	за 2020 г.	456	(129)	513	-	-	(179)	-	-	968	(308)

3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях
3.3.1 Строка 1170 и строка 1240 «Финансовые вложения»

В составе финансовых вложений по строке 1170 ББ в сумме 2 200 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г отражены долгосрочные займы, по строке 1240 ББ в сумме 3 000 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены краткосрочные займы.

Таблица 3.3.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	3 000	-	2 500	(3 300)	-	-	-	2 200	-
	5311	за 2020 г.	3 000	-	8 500	(8 500)	-	-	-	3 000	-
Предоставленные займы	5304	за 2021 г.	3 000	-	2 500	(3 300)	-	-	-	2 200	-
	5314	за 2020 г.	3 000	-	8 500	(8 500)	-	-	-	3 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	3 000	-	-	-	-	3 000	-
	5315	за 2020 г.	44	-	-	(44)	-	-	-	-	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2021 г.	-	-	3 000	-	-	-	-	3 000	-
	5316	за 2020 г.	44	-	-	(44)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	3 000	-	5 500	(3 300)	-	-	-	5 200	-
	5310	за 2020 г.	3 044	-	8 500	(8 544)	-	-	-	3 000	-

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 276 тыс. руб. (сформированы в отношении сумм резерва по сомнительным долгам, оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска).

3.5 Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах:

3.5.1 Строка 1190 ББ «Прочие внеоборотные активы» - объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

3.6 Раскрытие информации о Запасах:

3.6.1 Строка 1210 «Запасы»

В составе запасов по строке 1210 ББ в сумме 51 164 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Таблица № 3.6.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		себестоимость	резерв под снижение стоимости			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости

Запасы - всего	5400	за 2021 г.	54 935	-	333 718	(337 489)	-	-	X	51 164	-
	5420	за 2020 г.	56 932	-	444 537	(446 533)	-	-	X	54 935	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	180	-	2 508	(2 519)	-	-	-	169	-
	5421	за 2020 г.	180	-	3 391	(3 391)	-	-	-	180	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	54 756	-	331 211	(334 971)	-	-	-	50 996	-
	5423	за 2020 г.	56 752	-	441 146	(443 142)	-	-	-	54 756	-

3.7 Раскрытие информации о резервах.

3.7.1 Резерв под снижение стоимости материальных ценностей Обществом не начислялся ввиду отсутствия признаков обесценения материальных ценностей

3.8 Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость

3.8.1 Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г. составил 0 руб.

Таблица № 3.8.1 тыс. руб.

Наименование показателя	Сальдо на 01.01.2021г.	Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021г.
		Дт	Кт	
Счет 19.3 – НДС по приобретенным ТМЦ	2 615	41 851	44 466	0
Счет 19.4- НДС по приобретенным услугам	0	658	658	0
ИТОГО по счету 19:	2 615	42 509	45 125	0

3.9 Раскрытие информации о дебиторской задолженности.

3.9.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»:

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 ББ в сумме 7 425 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							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность -	5510	за 2021 г.	9 556	-	697 561	-	693 429	6 263	-	-	-	-	7 425	(58)
	5530	за 2020 г.	24 725	-	837 060	-	831 275	20 954	-	-	-	-	9 556	-

всего														
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	1 478	-	11 264	-	11 847	-	-	-	-	-	895	(58)
	5531	за 2020 г.	1 606	-	7 305	-	7 434	-	-	-	-	-	1 478	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	3 967	-	579 086	-	577 585	2 182	-	-	-	-	3 286	-
	5532	за 2020 г.	21 215	-	723 922	-	724 858	16 517	-	-	-	-	3 967	-
Прочая	5513	за 2021 г.	4 111	-	107 211	-	103 997	4 081	-	-	-	-	3 244	-
	5533	за 2020 г.	1 904	-	105 833	-	98 983	4 437	-	-	-	-	4 316	-
Итого	5500	за 2021 г.	9 556	-	697 561	-	693 429	6 263	-	X	X	X	7 425	(58)
	5520	за 2020 г.	24 725	-	837 060	-	831 275	20 954	-	-	-	-	9 556	-

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 5 721 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»	1 195	222 381	221 645	1 931
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	1 793	528 105	528 518	1 380
3	Счёт 57 «Переводы в пути»	1 353	523 126	522 069	2 410
	Итого	**4 341**	**1 273 612**	**1 272 232**	**5 721**

3.11 Раскрытие информации о прочих оборотных активах.

3.11.1 Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

В составе прочих оборотных активов по строке 1 260 ББ в сумме 1 178 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021г. 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	Расходы будущих периодов	10	679	668	21
2	НДС с авансов выданных, не принятый к вычету	204	1720	1 771	153
	Итого	**214**	**2 399**	**2 439**	**174**

3.12 Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров

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

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 В составе «Заёмные средства» - по Строке 1410 ББ в сумме 19 153 тыс. руб.по состоянию на 31.12.2021г. отражены Долгосрочные кредиты.

Таблица № 3.14.1 тыс. руб.

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021
1	Счёт 67.1.1 «Долгосрочные кредиты»	30 645	-	11 492	19 153
	Итого	**30 645**	**-**	**11 492**	**19 153**

3.14.2 Строке 1510 ББ в сумме 10 791 тыс. руб.по состоянию на 31.12.2021г. отражены Краткосрочные кредиты и Проценты по долгосрочным кредитам.

3. Таблица № 3.14.2 тыс. руб.

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021
1	Счёт 67.1.2 «Проценты по долгосрочным кредитам»	103	1 932	1 969	66
2	Счёт 66 «Краткосрочные займы»	3 239	10 725	3 239	10 725
	Итого	**3 342**	**12 657**	**5 208**	**10 791**

3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах

3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства» - объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

3.16 Раскрытие информации об оценочных обязательствах

3.16.1 Строка 1430 «Оценочные обязательства» - долгосрочные оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.16.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

В составе информации о краткосрочных оценочных обязательствах по строке 1540 ББ в сумме 1 320 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	-	1 320	-	-	1 320
в том числе: резерв на оплату отпусков	-	1 320	-	-	1 320

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 132 177 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 отражены:

Таблица № 3.18.1

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	157 341	675 198	-	636 260	64 103	-	-	-	132 177
	5580	за 2020 г.	207 472	802 008	-	765 610	86 529	-	-	-	157 341
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	153 439	554 033	-	515 999	63 739	-	-	-	127 734
	5581	за 2020 г.	203 816	690 794	-	654 940	86 435	-	-	-	153 439
авансы полученные	5562	за 2021 г.	-	359	-	312	-	-	-	-	47
	5582	за 2020 г.	12	29	-	41	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	815	68 593	-	67 259	209	-	-	-	1 940
	5583	за 2020 г.	312	46 512	-	46 009	-	-	-	-	815
прочая	5566	за 2021 г.	3 087	52 213	-	52 690	155	-	-	-	2 455
	5586	за 2020 г.	3 333	64 673	-	64 620	94	-	-	-	3 292
Итого	5550	за 2021 г.	157 341	675 198	-	636 260	64 103	X	X	X	132 177
	5570	за 2020 г.	207 472	802 008	-	765 610	86 529	-	-	-	157 341

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.

В 2021 году Общество отразило получение государственной субсидии в размере 1 198 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)	432 724	487 230
2	Прочие работы и услуги	9 114	6 004
	Итого	**441 838**	**493 234**

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)	334 460	442 259
	Итого	**334 460**	**442 259**

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

Состав коммерческих расходов:

Таблица № 4.3

Наименование показателя	Обороты 2021г.	Обороты 2020г.
Амортизация основных средств	2 552	1 854
Ежемесячные комп.выплаты по уходу за ребенком до трех лет	3	5
Командировочные расходы	21	131

Монтажные и пусконаладочные расходы	43	-
Налоги	1 453	1 033
Прочие расходы	3 038	4 208
Районный коэффициент	1 146	1 320
Расходы на IT-услуги	1 207	-
Расходы на аренду (кроме объектов недвижимости)	66	34
Расходы на аренду объектов недвижимости	16 734	16 678
Расходы на аудиторские и бухгалтерские услуги	108	-
Расходы на добровольное медицинское страхование	25	-
Расходы на информационно- консультационные услуги	611	184
Расходы на коммунальные услуги	1 698	1 273
Расходы на компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника	335	488
Расходы на мед. осмотр	89	80
Расходы на нотариальные услуги	1	-
Расходы на отопление	36	31
Расходы на посреднические услуги	1	-
Расходы на размещение ЕИО	8	-
Расходы на рекламу	458	767
Расходы на ремонт основных средств	503	38
Расходы на специальную оценку условий труда	2	-
Расходы на страхование	47	52
Расходы на техническое обслуживание	71	-
Расходы на транспортные услуги	4	-
Расходы на услуги по охране	471	479
Расходы на услуги связи (Интернет, телефон, телеграф, почта)	185	211
Расходы на электроэнергию	662	482
Расходы на юридические услуги	90	-
Расходы по больничным листам	104	-
Расходы по малоценным основным средствам	423	441
Расходы по оплате труда	32 974	33 602
Расходы по подготовке и переподготовке кадров	110	163
Страховые взносы	6 234	6 122
	71 513	69 676

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».

Проценты по ссудам

Таблица № 4.6 тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Физ.лица	33	38
Итого	**33**	**38**

4.7 Раскрытие информации о процентах к уплате. Строка 2330 «Проценты к уплате» - объекты учета

Таблица № 4.7 тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
	2 662	1 261
Итого	**2 662**	**1 261**

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

Таблица № 4.8 тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Выручка от продажи малоценных ОС (без НДС)	87	44
Выручка от продажи материалов и НМА (без НДС)	45	4
Государственная субсидия	1 198	1 868
Прибыль прошлых лет	248	138
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	410	269
Скидка полученная	-	86 369
ИТОГО:	**1 988**	**89 105**

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

Таблица № 4.9 тыс. руб.

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Государственная пошлина	28	137
Материальная помощь	67	89
Материальная помощь на погребение	9	-

Непроизводственные затраты	484	14 389
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	58	-
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	615	433
Расходы, прочие	-	763
Себестоимость материалов и НМА	33	3
Расходы по б/листам	99	130
Убыток прошлых лет	1 191	1 710
Услуги банка	4 427	4 497
Штрафы, пени по налогам	107	10
ИТОГО	**7 118**	**22 161**

4.10 Раскрытие информации по статье «Прочее». Строка 2460 «Прочее» - объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

5. Чистые активы.

Чистые активы Общества на 31.12.2021г. составили -26 691 тыс. руб., что на 20 899 тыс. руб., больше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. -47 590 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	66 793	69 076	38 734
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	2 200	3 000	3 000

Отложенные налоговые активы	1180	276	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	51 164	54 936	56 932
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 615	-
Дебиторская задолженность*	1230	7 422	9 556	24 725
Финансовые вложения краткосрочные	1240	3 000	-	44
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	5 721	4 341	4 237
Прочие оборотные активы	1260	174	214	10
ИТОГО активы	**-**	**136 750**	**143 738**	**127 682**

Заемные средства долгосрочные	1410	19 153	30 645	7 539
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	10 791	3 342	29
Кредиторская задолженность	1520	132 177	157 341	207 472
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 320	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	**-**	**163 440**	**191 328**	**215 040**
Стоимость чистых активов	**-**	**(26 691)**	**(47 590)**	**(87 358)**

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации

Директором ООО "Адонис" 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 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 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 2021г прекращение отдельных видов деятельности не осуществляло.

6.7 О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности Общества в 2021 году не выявлено.

В 2022 году на деятельность компаний разных отраслей будет оказывать влияние проведение специальной операции на Донбассе и введение экономических санкций в отношении Российской Федерации. Последствием введения экономических санкций могут стать снижение/прекращение поставок медикаментов в Российскую Федерацию зарубежными производителями, однако, Правительство РФ предпринимает меры для разработки отечественных аналогов импортных медикаментов и развития собственного производства большинства медицинских препаратов. На фоне повышения

спроса на лекарственные средства в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год возможно последующее снижение спроса в 2022 году на лекарственные средства за счет наличия у населения определенного запаса. Кроме того, в 2022 году возможно снижение спроса у населения на лекарственные средства, не относящиеся к ЖНВЛП, а так же биологически-активные добавки за счет общего роста уровня цен и необходимости перераспределения расходов в пользу товаров первой необходимости.

Директор _____ /Ивушкина Юлия Семеновна./

«_24_» марта___2022 г.