



Innovating special nutrition

ООО "Д-р Шер Рус"

ОГРН 1177746139999 ИНН/КПП 7707379403/770701001
107031, г. Москва, ул. Петровка д.27, ком.40, тел. 495-775-49-04

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью за 2021 год

I. Общая информация

| | |
|--|--|
| Полное наименование организации | Общество с ограниченной ответственностью " Д-Р ШЕР РУС" |
| Юридический адрес | 107031, Москва г, Петровка ул, дом 27, этаж 5, помещение I, комната 40 |
| Фактический адрес | 107031, Москва г, Петровка ул, дом 27, этаж 5, помещение I, комната 40 |
| Телефон | 8(495)7754904 |
| ИНН/КПП | 7707379403 / 770701001 |
| ОКПО | 06690595 |
| ОГРН | 1177746139999 |
| ОКВЭД | 10.86 |
| Вид деятельности | Производство детского питания и диетических пищевых продуктов |
| Среднегодовая численность работников в 2021 г. | 1 |
| Среднегодовая численность работников в 2020 г. | 2 |
| Размер уставного капитала в 2020г. Размер оплаченного уставного капитала в 2021г. | 7 000 тыс. руб. 7 000 тыс. руб. |



Innovating special nutrition

ООО "Д-р Шер Рус"

ОГРН 1177746139999 ИНН/КПП 7707379403/770701001
107031, г. Москва, ул. Петровка д.27, ком.40, тел. 495-775-49-04

| | |
|--|--|
| Размер уставного капитала в 2021г. | 7 000 тыс. руб. |
| Размер оплаченного уставного капитала в 2021г. | 7 000 тыс. руб. |
| Учредители и величина доли (в %) в 2020г. Учредители и величина доли (в %) в 2021г. | Акционерное Общество «Д-Р ШЕР АГ» 100%. Состав учредителей и величины их доли не менялись. Акционерное Общество «Д-Р ШЕР АГ» 100%. Состав учредителей и величины их доли не менялись. |
| Бенефициары (в %) в 2020г. Бенефициары (в %) в 2021г. | Ladurnen Ulrich 43% Состав собственников не менялся. Ladurnen Ulrich 43% Состав собственников не менялся. |
| Руководитель общества | Маг Бибер Пауль |
| Дата государственной регистрации | 14.02.2017 |

Бухгалтерский учет в организации ведется в соответствии с:

- Федеральным законом от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Действующими положениями по бухгалтерскому учету и нормативными актами Российской Федерации;
- Положениями Учетной политики для целей бухгалтерского учета и налогообложения, утвержденными приказами Генерального директора управляющей компании организации.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет ведется в валюте Российской Федерации в рублях и копейках. Бухгалтерская отчетность составляется в тысячах рублей.

Аудит бухгалтерской отчетности за предыдущий период не проводился.

II. Учетная политика

1. С учетом организационно-технологических и производственных особенностей организации и объема учетной работы бухгалтерский учет Общества ведется ООО «Ауссерер» на основании договора № АО-2017-02-10 от 14.02.2017.

DrSchär

Innovating special nutrition

ООО "Д-р Шер Рус"

ОГРН 1177746139999 ИНН/КПП 7707379403/770701001
107031, г. Москва, ул. Петровка д.27, ком.40, тел. 495-775-49-04

2. Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием бухгалтерских компьютерных программ 1-С Корп.
3. Все хозяйственные операции, проводимые Обществом, оформляются первичными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет. По учету основных средств, нематериальных активов, кассовых операций, материалов, тмц, результатов инвентаризации, торговых операций, учету труда и его оплаты, расчеты с подотчетными лицами Общество применяет унифицированные формы первичных учетных документов с введением в них при необходимости дополнительных реквизитов. Общество применяет также разработанные самостоятельно формы первичных учетных документов.
4. Общество подготавливает годовую бухгалтерскую отчетность в составе, предусмотренном статьей 14 ФЗ № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 г.
5. Бухгалтерская отчетность Общества отражает нарастающим итогом имущественное и финансовое положение организации и результаты хозяйственной деятельности за отчетный период. Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.
6. В практической деятельности Общество обеспечивает тождество данных аналитического учета оборотам и остаткам по счетам синтетического учета на последнее число каждого квартала, а также показателей бухгалтерской отчетности данным синтетического и аналитического учета.
7. Инвентаризация производится в сроках и порядке, установленных законодательством РФ, а также по распоряжению руководителя Общества.
8. Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации линейным способом, исходя из срока полезного использования каждого из них, определенного в соответствии с техническими характеристиками и классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 года №1. Отнесение объекта основных средств к определенной группе с утверждением срока службы осуществляется комиссией, утверждаемой руководителем Общества, при вводе объекта основных средств в эксплуатацию. Объекты стоимостью до 100 тысяч рублей списываются на затраты на производство по мере отпуска их в производство или эксплуатацию.
9. Себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). В общем случае их учет ведется на счете 10. При отпуске в производство материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости.
10. Спецоснастка и спецодежда учитываются в порядке, предусмотренном для материально-производственных запасов. Производится единовременное списание стоимости

DrSchär

Innovating special nutrition

ООО "Д-р Шер Рус"

ОГРН 1177746139999 ИНН/КПП 7707379403/770701001
107031, г. Москва, ул. Петровка д.27, ком.40, тел. 495-775-49-04

специальной одежды, срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев согласно типовых норм в момент ее передачи сотрудникам организации. Для забалансового учета спецодежды используется счет МЦ.02.

11. Себестоимостью товаров, приобретаемых для последующей перепродажи, признается сумма фактических затрат организации на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации). Если какие-либо расходы (транспортные и пр.) связаны с приобретением различных видов (партий, групп) материально-производственных запасов, то данные расходы включаются в стоимость материально-производственных запасов к которым относятся. Товары учитываются в бухгалтерском учете на счете 41 без использования счета 42. Списание учетной стоимости при их выбытии осуществляется в разрезе каждого вида товаров по методу средней себестоимости товаров, учитываемых на счете 41

12. Обществу может быть безвозмездно передано в собственность вышедшее из строя оборудование от покупателей оставшееся после замены или ремонта. Оборудование включаются в состав материально-производственных запасов (МПЗ) и принимается к учету по фактической себестоимости на счет 10.

13. Для достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности Общество ведет бухгалтерский учет, определяя доходы и расходы в бухгалтерском учете по методу начисления. В случаях отступления от правил бухгалтерского учета Общество раскрывает такие факты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

14. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются в бухгалтерском учете при одновременном исполнении следующих условий: а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом; б) сумма выручки может быть определена; в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации; г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана); д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

15. Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции. Готовность работ, услуг, продукции определяется путем экспертной оценки.

16. Выручка от реализации продукции (работ, услуг), продажи товаров учитывается в разрезе видов деятельности.

17. Учет затрат ведется в разрезе видов затрат (расходы на оплату труда, материалы, амортизация и др.) в целом по организации.

DrSchär

Innovating special nutrition

ООО "Д-р Шер Рус"

ОГРН 1177746139999 ИНН/КПП 7707379403/770701001
107031, г. Москва, ул. Петровка д.27, ком.40, тел. 495-775-49-04

18. Бухгалтерский учет затрат на производство работ, услуг и торговую деятельность ведется с подразделением на расходы по основным видам деятельности и прочие расходы.

Учет затрат, связанных с торговой деятельностью, ведется на счете 44 «Расходы на продажу». По окончании месяца эти расходы списываются на счет 90.

Учет административных затрат ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы». По окончании месяца эти расходы списываются на счет 90.

19. Организация создает резерв по сомнительным долгам по расчетам с другими предприятиями и учреждениями (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ) в следующем порядке: сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности.

При этом задолженность признается сомнительной при соблюдении следующих условий:

- срок возникновения задолженности на отчетную дату свыше 90 календарных дней;
- имеется высокая степень уверенности в том, что задолженность не будет погашена.

В конце года проводится инвентаризация резерва:

- если на конец года резерв не будет использован, неизрасходованные суммы относятся на прочие доходы (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности);

20. Организация создает резерв по неиспользованным отпускам. Резерв по неиспользованным отпускам пересчитывается ежеквартально на отчетную дату с учетом изменения среднедневного заработка каждого сотрудника, количества неиспользованных дней отпуска и вновь принятых на работу сотрудников.

В конце года проводится инвентаризация резервов, при этом:

- в случае недостаточности суммы признанного оценочного обязательства затраты организации по погашению обязательства отражаются в бухгалтерском учете организации в общем порядке (п. 21 ПБУ 8/2010).
- в случае избыточности суммы признанного оценочного обязательства ранее признанные избыточные суммы относятся на следующие по времени оценочные обязательства того же рода непосредственно при их признании (п. 22 ПБУ 8/2010).

21. Не создается резерв по гарантийному ремонту и обслуживанию.

22. Существенные ошибки, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности исправляются следующим образом.



Innovating special nutrition

ООО "Д-р Шер Рус"

ОГРН 1177746139999 ИНН/КПП 7707379403/770701001
107031, г. Москва, ул. Петровка д.27, ком.40, тел. 495-775-49-04

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляет не менее 5 процентов.

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

- записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);
- путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности организации за текущий отчетный год, за исключением случаев, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов.

23. Иные расходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- на ремонт основных средств по мере их осуществления;
- проценты по кредитам и займам – ежемесячно в соответствии с условиями договоров;
- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков – в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда.

24. Общество ведет учет расчетов с поставщиками на счете 60 «Расчеты с поставщиками». Учет расчетов с покупателями ведется на счете 62 «Расчеты покупателями». Расчеты ведутся отдельно по задолженностям и авансам. Общество ведет учет сумм налога на добавленную стоимость, подлежащего начислению (вычету) в последующих периодах, на счете 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами», субсчет «Расчеты по НДС».

25. Переоценка обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно.

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

1. Основные средства

По состоянию на 31.12.2021 г. Организация не имеет объектов основных средств. Переоценка основных средств не производится.

Арендованное имущество

DrSchär

Innovating special nutrition

ООО "Д-р Шер Рус"

ОГРН 1177746139999 ИНН/КПП 7707379403/770701001
107031, г. Москва, ул. Петровка д.27, ком.40, тел. 495-775-49-04

- В период с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г. организация арендовала офисное помещение площадью 5 кв.м. у компании ООО «Ауссерер» по договору аренды SL-2018-08-01/DS от 01.08.2018 по адресу 107031, Москва г, Петровка ул, дом 27, этаж 5, помещение I, комната 40. Общая сумма арендных платежей за указанное имущество за 2019г.- 114 тыс.руб.
- В период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г. организация арендовала офисное помещение площадью 5 кв.м. у компании ООО «Ауссерер» по договору аренды SL-2018-08-01/DS от 01.08.2018 по адресу 107031, Москва г, Петровка ул, дом 27, этаж 5, помещение I, комната 40. Общая сумма арендных платежей за указанное имущество за 2020г.- 114 тыс.руб.
- В период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г. организация арендовала офисное помещение площадью 5 кв.м. у компании ООО «Ауссерер» по договору аренды SL-2018-08-01/DS от 01.08.2018 по адресу 107031, Москва г, Петровка ул, дом 27, этаж 5, помещение I, комната 40. Общая сумма арендных платежей за указанное имущество за 2021г.- 114 тыс.руб.

ФСБУ 25 «Бухгалтерский учет аренды» применяется с 2022г.

2. Запасы

По строке 1210 «Запасы» Бухгалтерского баланса отражены:

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец периода | |
|--|------|-----------|----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|---|------------------|----------------------|
| | | | себе-стоимость | балансовая стоимость | поступления и затраты | выбыло себе-стоимость | оборот запасов между их группами (видами) | себе-стоимость | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | 7 440 | 7 440 | 67 873 | (73 407) | X | 1 906 | 1 906 |
| | 5420 | за 2020г. | 2 021 | 2 021 | 78 580 | (73 161) | X | 7 440 | 7 440 |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | - | - | 1 | (1) | - | - | - |
| | 5421 | за 2020г. | - | - | 138 | (138) | - | - | - |
| Готовая продукция | 5402 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5422 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - |
| Товары для перепродажи | 5403 | за 2021г. | 7 406 | 7 406 | 61 926 | (67 472) | 2 095 | 1 860 | 1 860 |
| | 5423 | за 2020г. | 1 932 | 1 932 | 75 162 | (69 688) | 354 | 7 406 | 7 406 |
| Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2021г. | - | - | 33 | - | - | 33 | 33 |
| | 5406 | за 2021г. | 34 | 34 | 5 913 | (5 934) | - | 13 | 13 |
| Прочие запасы и затраты | 5426 | за 2020г. | 89 | 89 | 3 280 | (3 335) | - | 34 | 34 |



Innovating special nutrition

ООО "Д-р Шер Рус"

ОГРН 1177746139999 ИНН/КПП 7707379403/770701001
107031, г. Москва, ул. Петровка д.27, ком.40, тел. 495-775-49-04

3. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса долгосрочная задолженность отсутствует, отражена краткосрочная дебиторская задолженность:

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|---|------|-----------|-------------------------------|---|---|----------|-----------|------------------------|---|-------------------------------|---|
| | | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам | поступление | | погашение | восстановление резерва | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнительным долгам |
| | | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | | | | | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 43 684 | (693) | 25 271 | (26 268) | (45) | 311 | 42 998 | (648) | |
| | 5530 | за 2020г. | 3 297 | (691) | 40 724 | (337) | (27) | - | 43 684 | (693) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 40 607 | (616) | 24 885 | (24 289) | (45) | - | 41 203 | (571) | |
| | 5531 | за 2020г. | 1 960 | (592) | 38 894 | (248) | - | - | 40 607 | (616) | |
| Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 396 | (77) | 376 | (169) | - | - | 604 | (77) | |
| | 5532 | за 2020г. | 197 | (99) | 215 | (16) | (27) | - | 396 | (77) | |
| Прочая | 5513 | за 2021г. | 2 681 | - | 9 | (1 810) | - | 311 | 1 191 | - | |
| | 5533 | за 2020г. | 1 140 | - | 1 615 | (73) | - | - | 2 681 | - | |
| Итого | 5500 | за 2021г. | 43 684 | (693) | 25 271 | (26 268) | (45) | 311 | 42 998 | (648) | |
| | 5520 | за 2020г. | 3 297 | (691) | 40 724 | (337) | (27) | - | 43 684 | (693) | |

4. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Все внешнеэкономические контракты, договоры купли-продажи, на выполнение работ с иностранными поставщиками заключены в Евро. По условиям контрактов с российскими покупателями расчеты осуществляются в рублях по курсу Евро, установленному Центральным Банком РФ на дату платежа либо на дату отгрузки товаров.

Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, производится ежемесячно по курсу Центрального Банка РФ на дату совершения операции и на последний день месяца.

Курс Евро, установленный Центральным Банком РФ, на 31.12.2020 года – 90,6824.

По состоянию на 31.12.2020 г. остаток денежных средств на валютных счетах Организации – 337 тыс.евро, что в рублевой оценке составляет 30 559 тыс.руб..

Курс Евро, установленный Центральным Банком РФ, на 31.12.2021 года – 84,0695.



Innovating special nutrition

ООО "Д-р Шер Рус"

ОГРН 1177746139999 ИНН/КПП 7707379403/770701001
107031, г. Москва, ул. Петровка д.27, ком.40, тел. 495-775-49-04

По состоянию на 31.12.2021 г. остаток денежных средств на валютных счетах Организации – 401 тыс.евро, что в рублевой оценке составляет 33 727 тыс.руб..

5. Остатки денежных средств в валюте РФ

| Банковские счета | на 31.12.2021 | на 31.12.2020 |
|---|-------------------------|------------------------|
| 40702810120010007317, АО ЮНИКРЕДИТ БАНК | 1 тыс.руб. | 29 тыс.руб. |
| 40702810220010000599, АО ЮНИКРЕДИТ БАНК | 23 тыс.руб. | 26 тыс.руб. |
| 40702810920010000598, АО ЮНИКРЕДИТ БАНК | 36 173 тыс.руб. | 22 948 тыс.руб. |
| Итого | 36 197 тыс. руб. | 23 003 тыс.руб. |

6. Кредиторская задолженность и заемные средства

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» долгосрочная задолженность отсутствует, краткосрочная кредиторская задолженность:

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | | Остаток на конец периода |
|--|-------------|------------------|------------------------|---|--|----------------|---|--------------------------|
| | | | | поступление | | выбыло | перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность | |
| | | | | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погашение | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 30 080 | 506 | - | (4 163) | 311 | 26 734 |
| | 5580 | за 2020г. | 3 806 | 29 492 | 19 | (3 237) | - | 30 080 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 26 418 | 21 | - | (3 480) | - | 22 959 |
| | 5581 | за 2020г. | 3 183 | 26 321 | - | (3 086) | - | 26 418 |
| авансы полученные | 5562 | за 2021г. | 2 | 7 | - | - | - | 9 |
| | 5582 | за 2020г. | 147 | - | - | (144) | - | 2 |
| расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 3 489 | 478 | - | (682) | 311 | 3 594 |
| | 5583 | за 2020г. | 476 | 3 000 | 19 | (6) | - | 3 489 |
| прочая | 5566 | за 2021г. | 171 | - | - | - | - | 171 |
| | 5586 | за 2020г. | - | 171 | - | - | - | 171 |
| Итого | 5550 | за 2021г. | 30 080 | 506 | - | (4 163) | 311 | 26 734 |



Innovating special nutrition

ООО "Д-р Шер Рус"

ОГРН 1177746139999 ИНН/КПП 7707379403/770701001
107031, г. Москва, ул. Петровка д.27, ком.40, тел. 495-775-49-04

| | | | | | | | | |
|--|------|-----------|-------|--------|----|---------|---|--------|
| | 5570 | за 2020г. | 3 806 | 29 492 | 19 | (3 237) | - | 30 080 |
|--|------|-----------|-------|--------|----|---------|---|--------|

7. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» и учетной политикой Организация отразила следующие оценочные обязательства по строке 1540 «Оценочные обязательства» Бухгалтерского баланса:

| Наименование показателя | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 37 | 16 584 | (66) | | 16 554 |
| в том числе: | | | | | |
| Оценочные обязательства по вознаграждениям работников | 37 | 118 | (66) | | 89 |
| Резервы предстоящих расходов прочие | | 16 465 | | | 16 465 |

8. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2019 и 31.12.2020 у Организации отсутствуют условные обязательства (активы).

9. События после отчетной даты

Влияние событий 24.02.2022 на деятельность Общества существенного не оказала.

По состоянию на 31.12.2021 года в составе кредиторской задолженности отражено сальдо в сумме 270 тыс. Евро перед аффилированными поставщиками. Указанная задолженность погашена в феврале 2022г.

Что касается возможных санкций, то их потенциальное влияние оценить невозможно.

10. Нераспределенная прибыль

На 31.12.20 прибыль, подлежащая распределению, составила 62 465 тыс. руб.

На 31.12.21 прибыль, подлежащая распределению, составила 60 480 тыс. руб.

11. Информация о связанных сторонах

ООО «Д-Р ШЕР РУС» является дочерней компанией Акционерного Общества «Д-Р ШЕР АГ», которое владеет 100% долей ее уставного капитала.



Innovating special nutrition

ООО "Д-р Шер Рус"

ОГРН 1177746139999 ИНН/КПП 7707379403/770701001
107031, г. Москва, ул. Петровка д.27, ком.40, тел. 495-775-49-04

Объем совершенных операций с АО «Д-Р ШЕР АГ» за 2020 г. составил:

по покупке товаров и услуг- 89 тыс. евро. (7 335 тыс. руб.); сальдо расчетов на конец периода составляет 15 тыс. евро (1 325 тыс.руб.)

за 2021 год соответственно:

по покупке товаров и услуг- 89 тыс. евро. (7 742 тыс. руб.); сальдо расчетов на конец периода составляет 15 тыс. евро (1 290 тыс.руб.)

Условия, сроки и форма осуществления расчетов по операциям определены и осуществляются в соответствии с договорами. Операции связанными сторонами производятся на рыночных условиях. Оплата производится денежными средствами.

Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет ООО «Ауссерер Менеджмент» в лице Генерального директора Маг Бибер Пауля на основании договора ИМ-2017-02-10.

За 2020г. сумма платежей за управление текущей деятельностью составила 526 тыс.руб.

За 2021г. сумма платежей за управление текущей деятельностью составила 526 тыс.руб.

12. Корректировка показателей бухгалтерской отчетности

Корректировка показателей не проводилась.

IV. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

1. Доходы организации

Для целей учета доходы организации подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются поступления от продажи продуктов для особых диетических потребностей.

Общество отражает курсовые разницы и отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты свернуто.

Выручка (нетто) от обычных видов деятельности за 2020 г. составила 135 344 тыс. руб., в том числе:

- От продажи продуктов – 135 344 тыс. руб.;



Innovating special nutrition

ООО "Д-р Шер Рус"

ОГРН 1177746139999 ИНН/КПП 7707379403/770701001
107031, г. Москва, ул. Петровка д.27, ком.40, тел. 495-775-49-04

Сумма прочих доходов за 2020г. – 14 004 тыс. руб., в том числе:

Курсовые разницы составили 13 688 тыс.руб.

Проценты по краткосрочному депозиту – 291 тыс.руб.

Прочие доходы- 25 тыс.руб.

Выручка (нетто) от обычных видов деятельности за 2021 г. составила 125 429 тыс. руб., в том числе:

- От продажи продуктов – 125 429 тыс. руб.;

Сумма прочих доходов за 2021г. – 7 776 тыс. руб., в том числе:

Курсовые разницы составили 7 663 тыс.руб.

Прочие доходы- 113 тыс.руб.

Общество определяет географически рынок деятельности как территорию, на которой осуществляется Обществом продажа товаров и оказания услуг

В 2020 году 50 % - 67 467 тыс. рублей от объема всех доходов - это доходы, получаемые на территории РФ.

50% - 67 977 тыс. рублей от объема всех доходов- это доходы, получаемые на территории стран ЕАЭС

В 2021 году 79 % - 98 815 тыс. рублей от объема всех доходов - это доходы, получаемые на территории РФ.

21% - 26 614 тыс. рублей от объема всех доходов- это доходы, получаемые на территории стран ЕАЭС

2. Расходы организации

Для целей учета расходы организации подразделяются на расходы, связанные с обычными видами деятельности и прочие расходы.

Сумма расходов, связанных с обычными видами деятельности, за 2020 год составила 75 366 тыс. руб., в том числе:

DrSchär

Innovating special nutrition

ООО "Д-р Шер Рус"

ОГРН 1177746139999 ИНН/КПП 7707379403/770701001
107031, г. Москва, ул. Петровка д.27, ком.40, тел. 495-775-49-04

- Себестоимость проданных товаров 69 146 тыс. руб.
- Управленческие расходы 2 885 тыс. руб. в т. ч.:

| Статья затрат | тыс.руб. |
|-----------------------------------|----------|
| Лабораторные исследования | 323 |
| Списание материалов | 495 |
| Услуги по организации мероприятий | 415 |
| Юридическая поддержка | 790 |
| Аренда | 105 |
| Ведение бухгалтерского учета | 620 |
| Прочие расходы | 139 |

- Коммерческие расходы 3 335 тыс. руб. в т. ч.:

| Статья затрат | тыс.руб. |
|----------------------------------|----------|
| Транспортные расходы | 244 |
| Расходы на рекламу ненормируемые | 150 |
| Оплата труда | 2470 |
| Командировочные расходы | 205 |
| Сертификация | 141 |
| Прочие расходы | 125 |

Сумма прочих расходов за 2020 г. составила 10 620 тыс. руб., в том числе:

| Статья затрат | тыс.руб. |
|---|----------|
| Курсовые разницы | 9 268 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 812 |
| Прочие внереализационные доходы и расходы | 248 |
| Расходы на услуги банков | 292 |

Сумма расходов, связанных с обычными видами деятельности, за 2021 год составила 72 470 тыс. руб., в том числе:

- Себестоимость проданных товаров 66 536 тыс. руб.
- Коммерческие расходы 5 934 тыс. руб. в т. ч.:

| | |
|----------------------------------|------|
| Логистика | 359 |
| Печать | 606 |
| Расходы на рекламу ненормируемые | 586 |
| Списание материалов | 657 |
| Оплата труда | 1519 |
| Юридическая поддержка | 587 |
| Аренда | 114 |



Innovating special nutrition

ООО "Д-р Шер Рус"

ОГРН 1177746139999 ИНН/КПП 7707379403/770701001
107031, г. Москва, ул. Петровка д.27, ком.40, тел. 495-775-49-04

| | |
|------------------------------|-----|
| Ведение бухгалтерского учета | 882 |
| Почтовые расходы | 138 |
| Сертификация | 69 |
| Страхование | 171 |
| Прочие | 246 |

Сумма прочих расходов за 2021 г. составила 25 707 тыс. руб., в том числе:

| Статья затрат | тыс.руб. |
|---|----------|
| Курсовые разницы | 8 036 |
| Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса | 424 |
| Прочие внереализационные доходы и расходы | 160 |
| Расходы на услуги банков | 622 |
| Резервы предстоящих расходов | 16 465 |

V. Раскрытие информации о рисках хозяйственной деятельности

В процессе осуществления хозяйственной деятельности Общество сталкивается с различными рисками, основным из которых является финансовый риск. Система управления рисками, включающая систему мер по своевременной идентификации, оценке, предотвращению и мониторингу рисков, является неотъемлемой частью хозяйственной модели Общества.

Информация о финансовых рисках представляется с подразделением на следующие группы таких рисков: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности.

5.1 Рыночные риски

Организация оценивает рыночные риски как средние. Нестабильность рыночной ситуации и вследствие этого возможные резкие изменения курса валют компенсируются равным соотношением объемов дебиторской задолженности организации с обязательством погашения по курсу на дату выставления счетов и дату оплаты счетов.

5.2 Кредитные риски

DrSchär

Innovating special nutrition

ООО "Д-р Шер Рус"

ОГРН 1177746139999 ИНН/КПП 7707379403/770701001
107031, г. Москва, ул. Петровка д.27, ком.40, тел. 495-775-49-04

Кредитные риски организация оценивает как средние. Компания принимает следующие меры на снижение кредитных рисков: отсрочка платежа у всех покупателей компании составляет от 30 до 90 календарных дней, что является сравнительно низким показателем.

5.3 Риски ликвидности

Риски ликвидности организация оценивает как средние. Организация не имеет задолженности по кредитам и займам.

Основным поставщиком Организации является материнская компания. В случае снижения ликвидности организация имеет возможность достичь договоренности об увеличении отсрочки платежей для стабилизации финансового положения.

5.4 Риск трансфертного ценообразования

Риски возникновения разногласий с налоговыми органами по налогу на прибыль и НДС в части трансфертного ценообразования оцениваются Обществом как низкие.

5.5. Непрерывность деятельности

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество.

Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывную деятельность.

Генеральный директор УК

Маг Бибер Пауль

ООО «Ауссерер Менеджмент»