

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

ООО "Амур"

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
2.10 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 активах.....	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

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

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
3.12.1 Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров».....	13
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».....	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

1. Краткая характеристика.

1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Амур"

Сокращенное наименование: ООО "Амур"

Зарегистрировано ИФНС России по Советскому району г. Самары

Дата создания: 10.10.2008г.

1.2 Основание деятельности: Действующая редакция Устава утверждена решением общего собрания участников ООО «Амур» Протокол № 24 от 18.07.2016г.

1.3 Место нахождения Общества:

Юридический адрес: 443083, Самарская обл, Самара г, Победы ул, д. 77

Фактический адрес: 443083, Самарская обл, Самара г, Победы ул, д. 77

ИНН 6318174708

ОГРН 1086318007368

Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 63 №005131957 от 10.10.2008

e-mail: amur@fastmail.com

1.4 Виды деятельности ООО "Амур":

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-42-02-002397 от 27.10.2020г.;

Лицензия №ЛО-63-02-002540 от 22.06.2020г.;

Лицензия №ЛО-24-02-002175 от 07.05.2020г.

1.6 Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021г. составила 94 человек.

1.7 Обособленные подразделения

ООО "Амур" имеет обособленные подразделения:

452680, Башкортостан Респ, Нефтекамск г, Парковая ул, д. 2Б, № на эт.19

660005, Красноярский край, Красноярск г, Metallургов пр-кт, д. 34, пом. 123

660014, Красноярский край, Красноярск г, им.газеты "Красноярский рабочий" пр-кт, д. 46, пом.20

414040, Астраханская обл, Астрахань г, Савушкина ул, д. 46, пом 1а

241020, Брянская обл, Брянск г, Московский пр-кт, д. 81, корп1, нп №2

601010, Владимирская обл, Киржачский р-н, Киржач г, Серегина ул, д. 11

242220, Брянская обл, Трубчевский р-н, Трубчевск г, Брянская ул, д. 62

248039, Калужская обл, Калуга г, Братьев Луканиных ул, д. 9. пом 50

249034, Калужская обл, Обнинск г, Маркса ул, д. 20

248033, Калужская обл, Калуга г, Генерала Попова ул, д. 4, пом.147

248007, Калужская обл, Калуга г, Вишневого ул, д. 14А

652785, Кемеровская область - Кузбасс обл, Гурьевский р-н, Гурьевск г, Ленина ул, д. 100, пом.3

652612, Кемеровская область - Кузбасс обл, Белово г, Ленина ул, д. 41-а

652449, Кемеровская область - Кузбасс обл, Крапивинский р-н, Зеленогорский пгт, Центральная ул, д. 36-1

653000, Кемеровская обл, Прокопьевск г, Шахтеров пр-кт, д. 33, пом 1п

307750, Курская обл, Льгов г, Гагарина ул, д. 23

307250, Курская обл, Курчатова г, Энергетиков ул, д. 18-Г

307170, Курская обл, Железногорск г, Ленина ул, д. 37, пом 1,6,7

307910, Курская обл, Беловский р-н, Белая сл, Советская пл, д. 62

461050, Оренбургская обл, Бузулукский р-н, Бузулук г, 3-й мкр., д. 12А

344011, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Буденновский пр-кт, д. 56

346782, Ростовская обл, Азов г, Привокзальная ул, д. 23д

391720, Рязанская обл, Михайловский р-н, Октябрьский рп, Гончарова ул, д. 1а

390039, Рязанская обл, Рязань г, Дачная улица (поселок Канищево) ул, д. 1

446206, Самарская обл, Новокуйбышевск г, Пирогова ул, д. 18

412580, Саратовская обл, Новобурасский р-н, Новые Бурасы рп, Баумана ул, д. 29А

620027, Свердловская обл, Екатеринбург г, Свердлова ул, д. 25

623850, Свердловская обл, Ирбит г, Советская ул, д. 69

624993, Свердловская обл, Серов г, Ленина ул, д. 175, неж пом №3

634028, Томская обл, Томск г, Ленина пр-кт, д. 15

301246, Тульская обл, Щекинский р-н, Щекино г, Емельянова ул, д. 28

625016, Тюменская обл, Тюмень г, Пермякова ул, д. 50Б

456007, Челябинская обл, Миньяр г, Центральная ул, д. 8

455047, Челябинская обл, Магнитогорск г, Тевосяна ул, д. 11а. пом 2

197720, Санкт-Петербург г, Зеленогорск г, Ленина пр-кт, д. 24

198412, Санкт-Петербург г, Ломоносов г, Победы ул, д. 20

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 "Амур" в 2021 году применяло общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "Амур" 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 нерезализованным 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 нерезализованным 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 "Амур" 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 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 32 683 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены:

Основные средства по группам на сумму 32 683 тыс. руб.

Основных средств, полученным по договорам лизинга в 2021г. ООО "Амур" 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.	45 806	(12 574)	1 013	(82)	79	(1 560)	-	-	46 738	(14 054)
	5210	за 2020 г.	45 659	(10 967)	278	(132)	6	(1 612)	-	-	45 806	(12 574)
в том числе: Здания	5201	за 2021 г.	41 170	(8 414)	-	-	-	(1 379)	-	-	41 170	(9 793)
	5211	за 2020 г.	41 170	(7 035)	-	-	-	(1 379)	-	-	41 170	(8 414)
Земельные участки	5202	за 2021 г.	150	-	-	-	-	-	-	-	150	-
	5212	за 2020 г.	150	-	-	-	-	-	-	-	150	-
Машины и оборудование	5203	за 2021 г.	1 069	(868)	43	(51)	49	(118)	-	-	1 061	(937)
	5213	за 2020 г.	1 069	(661)	-	-	-	(207)	-	-	1 069	(868)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5204	за 2021 г.	177	(51)	970	(30)	30	(63)	-	-	1 116	(84)
	5214	за 2020 г.	30	(30)	278	(132)	6	(27)	-	-	177	(51)
Транспортные средства (прочие)	5205	за 2021 г.	3 240	(3 240)	-	-	-	-	-	-	3 240	(3 240)
	5215	за 2020 г.	3 240	(3 240)	-	-	-	-	-	-	3 240	(3 240)

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 3 250 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г отражены долгосрочные займы, по строке 1240 ББ в сумме 240 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	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	3 056	-	6 250	(6 056)	-	-	-	3 250	-
	5311	за 2020 г.	2 257	-	3 800	(3 001)	-	-	-	3 056	-
Предоставленные займы	5304	за 2021 г.	3 056	-	6 250	(6 056)	-	-	-	3 250	-
	5314	за 2020 г.	2 257	-	3 800	(3 001)	-	-	-	3 056	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	1 457	-	(894)	(323)	-	-	-	240	-
	5315	за 2020 г.	2 760	-	(799)	(503)	-	-	-	1 457	-
в том числе: Предоставленные займы	5306	за 2021 г.	1 457	-	(894)	(323)	-	-	-	240	-
	5316	за 2020 г.	2 760	-	(799)	503	-	-	-	1 457	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	4 513	-	5 356	(6 379)	-	-	-	3 490	-
	5310	за 2020 г.	5 017	-	3 001	(3 504)	-	-	-	4 513	-

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 541 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 111 153 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	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	85 210	-	573 202	(547 259)	-	-	X	111 153	-
	5420	за 2020 г.	69 375	-	604 449	(588 614)	-	-	X	85 210	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	150	-	11 144	(11 147)	-	-	-	147	-
	5421	за 2020 г.	243	-	4 916	(5 009)	-	-	-	150	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	85 060	-	562 058	(536 112)	-	-	-	111 006	-
	5423	за 2020 г.	69 132	-	599 533	(583 605)	-	-	-	85 060	-

тыс. руб.

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 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям по строке 1220 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г. составил 2 393 тыс.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 19.1 – НДС по приобретенным ОС	0	11	11	0
Счет 19.3 – НДС по приобретенным ТМЦ	0	71 874	70 253	1 621
Счет 19.4- НДС по приобретенным услугам	1 123	1 360	1 711	772
ИТОГО по счету 19:	1 123	73 244	71 974	2 393

3.9 Раскрытие информации о дебиторской задолженности.

3.9.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»:

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 ББ в сумме 10 353 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021г. отражены

Таблица № 3.9.1

тыс.руб.

		На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Код	Период			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
			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					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	8 287	(203)	1 110 992	-	1 097 862	11 063	-	-	-	-	10 353	(118)
	5530	за 2020 г.	7 833	(522)	1 007 468	-	997 905	9 109	(339)	-	-	-	8 287	(203)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	3	(203)	3 390	-	3 253	-	-	-	-	-	55	(118)
	5531	за 2020 г.	1 639	(522)	2 878	-	4 196	-	-	-	-	-	3	(203)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	6 870	-	920 586	-	917 005	4 290	-	-	-	-	6 161	-
	5532	за 2020 г.	4 344	-	850 234	-	844 763	2 945	-	-	-	-	6 870	(203)
Прочая	5513	за 2021 г.	1 414	-	187 016	-	177 604	6 774	-	-	-	-	5 330	-
	5533	за 2020 г.	1 850	-	154 357	-	148 290	6 164	(339)	-	-	-	1 414	-
Итого	5500	за 2021 г.	8 287	(203)	1 110 992	-	1 097 862	11 063	-	X	X	X	10 353	(118)
	5520	за 2020 г.	7 833	(522)	1 007 468	-	997 905	9 109	(339)	X	X	X	8 287	(203)

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 6 036 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»	1 438	350 155	348 978	2 614
2	Счёт 51 «Расчётный счет»	2 301	790 525	787 002	5 824
	Счёт 57 «Переводы в пути»	2 297	815 567	814 695	3 169
	Итого	6 036	1 956 247	1 950 675	11 607

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	Остаток на 31.12.2021
---	--------------	-------------------------	---------------------	-----------	-----------------------

				период	
1	Расходы будущих периодов	163	1 317	1 290	190
2	НДС с авансов выданных, не принятый к вычету	1 074	4 258	4 344	988
	Итого	1 237	5 575	5 634	1 178

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» - 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 2 702 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	2 435	2 702	2 435	-	2 702
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	2 435	2 702	2 435	-	2 702

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 195 469 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 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.	167 008	1 137 423	-	1 001 812	107 149	-	-	-	195 469
	5580	за 2020 г.	177 774	999 961	-	924 230	86 497	-	-	-	167 008
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	158 493	951457	-	814365	106 888	-	-	-	188 697
	5581	за 2020 г.	172 595	833 606	-	761 632	86 076	-	-	-	158 493
авансы полученные	5562	за 2021 г.	598	2 453	-	2 799	-	-	-	-	251
	5582	за 2020 г.	203	1 842	-	1 448	-	-	-	-	598
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	4 442	101 538	-	105 243	126	-	-	-	610
	5583	за 2020 г.	982	90 700	-	87 241	-	-	-	-	4 442
прочая	5566	за 2021 г.	3 475	81 975	-	79 405	134	-	-	-	9 689
	5586	за 2020 г.	7 634	73 813	-	74 040	421	-	-	-	6 986
Итого	5550	за 2021 г.	167 008	1 137 422	-	1 001 812	107 149	X	X	X	195 469
	5570	за 2020 г.	177 774	999 961	-	924 230	86 497	X	X	X	167 008

тыс. руб.

3.19 Раскрытие информации о доходах будущих периодов

3.19.1 Строка 1530 «Доходы будущих периодов» - объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

3.20 Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах

3.20.1 Строка 1550 «Прочие обязательства» - объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют.

3.21 Раскрытие информации о государственной помощи.

Обществу в 2021 году государственные субсидии не предоставлялись.

:

3.22 Порядок учёта активов и обязательств, 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)	689 311	636 140
2	Прочие работы и услуги	2 718	2 089
	Итого	692 029	638 229

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)	535 142	582 214
	Итого	535 142	582 214

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

Состав коммерческих расходов:

Таблица № 4.3

тыс.руб.

Наименование	за 2021г.	за 2020г.
Амортизация основных средств	1 559	1 612
Ежемесячные комп.выплаты по уходу за ребенком до трех лет	3	4
Командировочные расходы	590	234
Монтажные и пусконаладочные работы	140	-
Налоги	514	532
Прочие расходы	4 423	4 051
Районный коэффициент	3 635	2 933
Расходы на аренду и содержание зданий	32 597	26 659
Расходы на информационные услуги	897	645
Расходы на коммунальные услуги	2 019	1 295
Расходы на IT- услуги	794	-
Расходы на аудиторские и бухгалтерские услуги	225	-
Расходы на компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника	1 024	377
Расходы на мед. осмотр	119	103
Расходы на отопление	303	236
Расходы на проведение экспертиз	116	-

Расходы на посреднические услуги	57	-
Расходы на рекламу	1 891	793
Расходы на ремонт основных средств, т/обслуживание	3 396	331
Расходы на страхование	137	95
Расходы на топливо	3	3
Расходы на услуги по аренде	7	4
Расходы на услуги по охране	711	554
Расходы на услуги связи (Интернет, телефон, телеграф, почта)	323	268
Расходы на электроэнергию	1 242	641
Расходы по больничным листам	392	291
Расходы по малоценным основным средствам	3 020	1 229
Расходы по оплате труда	63 035	52 948
Расходы по подготовке и переподготовке кадров	427	140
Северная надбавка	2 008	192
Страховые взносы	12 965	9 637
Итого	138 572	105 807

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	51	103
Итого	51	103

4.7 Раскрытие информации о процентах к уплате. Строка 2330 «Проценты к уплате» - объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

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)	88	119
Выручка от продажи материалов и НМА (без НДС)	22	63
Выручка от продажи ОС (без НДС)	-	126
Государственная субсидия	-	2 693
Поступление возмещения судебных расходов	18	-
Прибыль прошлых лет	258	1 353
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	905	1 143
Скидка полученная	-	85 061
ИТОГО:	1 291	90 558

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	345	77
Материальная помощь	135	206
Материальная помощь на погребение	6	3
Непроизводственные затраты	706	390
Отчисления в резервы по сомнительным долгам	3	78
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	1 252	1 390
Расходы, связанные с рассмотрением дел в суде	6	10
Себестоимость материалов и НМА	2	53
Себестоимость ОС	17	126
Убыток прошлых лет	3 186	2 266
Услуги банка	7 099	6 483
Штрафы, пени по налогам	3	5
ИТОГО	12 760	11 087

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 -24 773 тыс. руб., что на 5 032 тыс. руб., больше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. -29 805 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	32 683	33 232	34 692
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	3 250	3 056	2 257
Отложенные налоговые активы	1180	541	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	111 153	85 210	69 376
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 393	1 123	903
Дебиторская задолженность*	1230	10 353	8 287	7 833
Финансовые вложения краткосрочные	1240	240	1 457	2 760
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	11 607	6 036	5 258
Прочие оборотные активы	1260	1 178	1 237	818
ИТОГО активы	-	173 399	139 638	123 898
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-

Оценочные обязательства долгосрочные	1430			
Прочие обязательства долгосрочные	1450			
Заемные средства краткосрочные	1510			
Кредиторская задолженность	1520	195 469	167 008	177 774
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2 702	2 435	2 824
Прочие обязательства краткосрочные	1550			
ИТОГО пассивы	-	198 171	169 443	180 598
Стоимость чистых активов	-	(24 773)	(29 805)	(56 700)

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации

Директором ООО "Амур" решение о проведении реорганизации не принималось.

6.2 Корректировки в связи с изменением Учётной политики.

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

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

6.3 Корректировки в связи с выявленными ошибками.

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

6.4 Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в 2021 году не производились.

6.5 События после отчётной даты.

Событиями после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год являются начало проведения специальной операции на Донбассе с 24.02.2022г. и введение экономических санкций в отношении Российской Федерации.

Начало проведения специальной операции на Донбассе с 24.02.2022г. оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что проведение самой специальной операции и введение экономических санкций в отношении Российской Федерации могут повлиять на деятельность компаний в Российской Федерации из различных отраслей.

Обществом проведена оценка влияния проведения специальной операции и введения экономических санкций. Хозяйственные процессы Общества функционируют в полном объеме. До даты утверждения бухгалтерской отчетности за 2021 год данные факторы не оказали негативного воздействия на 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



/Баранова Е.В./

« 22 » марта 2022 г.

