

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

ООО "РИТМ"

за 2021 год

Содержание:

1. Краткая характеристика Общества	6
1.1 Форма собственности, наименование, дата создания	6
1.2 Основание деятельности.....	6
1.3 Место нахождения, ИНН, ОГРН, свидетельство о постановке, телефон, почта	6
1.4 Виды деятельности.....	6
1.5 Наличие лицензий	7
1.6 Среднегодовая численность	7
1.7 Обособленные подразделения	7
1.8 Уставный капитал	9
2. Основные положения учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности	9
2.1 Особенности Учетной политики.....	9
2.2 Особенности Бухгалтерской отчетности.....	10
2.3 Порядок учета материально-производственных запасов (МЗП).....	10
2.4 Порядок учета основных средств(ОС)	11
2.5 Вложения во внеоборотные активы	11
2.6 Переводы в пути.....	11
2.7 Задолженность покупателей и заказчиков	12
2.8 Порядок формирования доходов	12
2.9 Порядок формирования расходов	12
2.10 Взносы и налоги.....	12
2.11 Забалансовый счет	12

2.12 Резерв под обесценение финансовых вложений, Резерв по сомнительным долгам и Резерв предстоящих расходов	13
2.13 Резервный капитал.....	13
2.14 Добавочный капитал.....	13
3. Раскрытые информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)	13
3.1 Раскрытые информации о нематериальных активах	13
3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы»	13
3.1.2 Строка 1120 «Результаты исследований и разработок»	13
3.1.3 Строка 1130 «Нематериальные поисковые активы»	13
3.2 Раскрытые информации об основных средствах (ОС).....	14
3.2.1 Строка 1150 «Основные средства»	14
3.3 Раскрытые информации о финансовых вложениях	15
3.3.1 Строка 1240 «Финансовые вложения»	15
3.4 Раскрытые информации об отложенных налоговых активах	15
3.4.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»	15
3.5 Раскрытые информации о прочих внеоборотных активах.....	16
3.5.1 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»	16
3.6 Раскрытые информации о запасах	16
3.6.1 Строка 1210 «Запасы»	16
3.7 Раскрытые информации о резервах.....	17
3.7.1 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей»	17
3.7.2 «Резерв под обесценение финансовых вложений»	17
3.8 Раскрытые информации о налоге на добавленную стоимость	17
3.9 Раскрытые информации о дебиторской задолженности	17
3.9.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»	17

3.10	Раскрытие информации о денежных средствах и денежных эквивалентах	18
3.10.1	Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	18
3.11	Раскрытие информации о прочих оборотных активах	19
3.11.1	Строка 1260 «Прочие оборотные активы»	19
3.12	Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров	20
3.12.1	Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»	20
3.13	Раскрытие информации о добавочном капитале (переоценка внеоборотных активов)	20
3.13.1	Строка 1340 «Переоценка внеоборотных активов»	20
3.14	Раскрытие информации о заёмных средствах	20
3.14.1	Строка 1410 «Заёмные средства»	20
3.14.2	Строка 1510 «Заёмные средства»	20
3.15	Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах	21
3.15.1	Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»	21
3.16	Раскрытие информации об оценочных обязательствах	21
3.16.1	Строка 1430 «Оценочные обязательства»	21
3.16.2	Строка 1540 «Оценочные обязательства»	21
3.17	Раскрытие информации о прочих долгосрочных обязательствах	21
3.17.1	Строка 1450 «Прочие обязательства»	21
3.18	Раскрытие информации о кредиторской задолженности	22
3.18.1	Строка 1520 «Кредиторская задолженность»	22
3.19	Раскрытие информации о доходах будущих периодов	23
3.19.1	Строка 1530 «Доходы будущих периодов»	23
3.20	Раскрытие информации о прочих краткосрочных обязательствах	23
3.20.1	Строка 1550 «Прочие обязательства»	23

3.2.1	Раскрытие информации о государственной помощи.....	23
3.2.2	Порядок учёта активов и обязательств, стоимость выражена в иностранной валюте	23
4.	Раскрытие информации о результатах деятельности (Отчёт о финансовых результатах).....	23
4.1	Раскрытие информации по выручке.....	23
4.2	Раскрытие информации о себестоимости	24
4.3	Раскрытие информации о коммерческих расходах	24
4.4	Раскрытие информации об управленческих расходах	26
4.5	Раскрытие информации о доходах от участия в других организациях	27
4.6	Раскрытие информации о процентах к получению	27
4.7	Раскрытие информации о процентах к уплате	27
4.8	Раскрытие информации по прочим доходам.....	27
4.9	Раскрытие информации по прочим расходам.....	28
4.10	Раскрытие информации по статье «Прочее».....	29
5.	Чистые активы	29
6.	Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности	31
6.1	Информация о реорганизации	31
6.2	Корректировки в связи с изменением Учётной политики.....	31
6.3	Корректировки в связи с выявленными ошибками.....	32
6.4	Операции со связанными сторонами.....	32
6.5	События после отчётной даты.....	32
6.6	Информация о прекращаемых операциях	32
6.7	О чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях	32

1. Краткая характеристика Общества

1.1 Форма собственности, наименование, дата создания

Общество с ограниченной ответственностью «РИТМ»

Сокращенное наименование: ООО «РИТМ»

Зарегистрировано ИФНС по Ленинскому району г.Новосибирска(Свидетельством о государственной регистрации юридического лица, на основании которого внесена запись в Единый Государственный реестр за № 54 №003703862 от 30.03.2009)

Дата создания: 30.03.2009

1.2 Основание деятельности

Действующая редакция Устава утверждена решением общего собрания участников Общества Протокол № 12 от 15.05.2018. в соответствии с Федеральным Законом №14-ФЗ от 08.02.1998г.

1.3 Место нахождения, ИНН, ОГРН, свидетельство о постановке, телефон, почта

Юридический адрес: 630032, Новосибирская обл, Новосибирск г, Горский мкр, д. 64, комната 13

Фактический адрес: 630032, Новосибирская обл, Новосибирск г, Горский мкр, д. 64, комната 13

ИНН 540827052

ОГРН 1095473003075

e-mail: ritm@fastmail.com

1.4 Виды деятельности

Основной вид деятельности:

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

Код ОКВЭД 47.52.72 Торговля розничная кирпичом в специализированных магазинах

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

Код ОКВЭД 47.75.1 Торговля розничная косметическими и парфюмерными товарами, кроме мыла в специализированных магазинах

Код ОКВЭД 47.75.2 Торговля розничная туалетным и хозяйственным мылом в специализированных магазинах

Код ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

1.5 Наличие лицензии

Лицензия ЛО-55-02-001996 от 03.09.2020г

Лицензия ЛО-50-02-007647 от 07.12.2020г

Лицензия ЛО-42-02-002306 от 03.03.2020г

Лицензия ЛО-50-02-007647 от 29.01.21

1.6 Среднегодовая численность

Среднегодовая численность работающих на 31.12.2021 г. составила 58 человек.

1.7 Обособленные подразделения

425450, Марий Эл Респ, Сернурской р-н, Сернур пгт, Конакова ул, д. 9

424038, Марий Эл Респ, Йошкар-Ола г, Воинов-интернационалистов ул, д. 24а

424006, Марий Эл Респ, Йошкар-Ола г, Ленинский пр-кт, д. 19, пом IV

656050, Алтайский край, Барнаул г, Северо-Западная ул, д. 222, пом Н6

354000, Краснодарский край, Сочи г, Сибирская ул, д. 16

350089, Краснодарский край, Краснодар г, Чекистов пр-кт, д. 12/1

353240, Краснодарский край, Северский р-н, Северская ст-ца, Казачья ул, д. 67

354200, Краснодарский край, Сочи г, Лазаревское п, Победы ул, д. 110А

357207, Ставропольский край, Минераловодский р-н, Минеральные Воды г, 22 Партсъезда пр-кт, д. 9

404507, Волгоградская обл, Калачевский р-н, Калач-на-Дону г, Октябрьская ул, д. 94е

400062, Волгоградская обл, Волгоград г, Университетский пр-кт, д. 95 б

404120, Волгоградская обл, Волжский г, им Ленина пр-кт, д. 137в

652523, Кемеровская обл, Ленинск-Кузнецкий г, Текстильщиков пр-кт, д. 8/1, пом. 182

653050, Кемеровская обл, Прокопьевск г, Строителей пр-кт, д. 55

141880, Московская обл, Дмитров г, Советская ул, д. 3

Нижегородская обл, Нижний Новгород г, Белинского ул, д. 118/29, пом. П7

630068, Новосибирская обл, Новосибирск г, Шукина ул, д. 13

630032, Новосибирская обл, Новосибирск г, Горский мкр, д. 64

630088, Новосибирская обл, Новосибирск г, Сибиряков-Гвардейцев ул, д. 57/2

- 630098, Новосибирская обл, Новосибирск г, Часовая ул, д. 1
- 644024, Омская обл, Омск г, Лермонтова ул, д. 22
- 443086, Самарская обл, Самара г, Московское ш, д. 28
- 620098, Свердловская обл, Екатеринбург г, Космонавтов пр-кт, д. 43
- 625001, Тюменская обл, Тюмень г, Ямская ул, д. 65/5

1.8 Уставный капитал

Уставный капитал Общества оплачен полностью, размер 10 000 руб.

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

2.1 Особенности Учетной политики

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 Особенности Бухгалтерской отчетности

ООО "РИТМ" в 2021 году применяло общую систему налогообложения.

Бухгалтерская отчетность ООО "РИТМ" сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленными 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 изменении 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 Порядок учета материально-производственных запасов (МЗП)

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение. При выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости. Активы, принимаемые к учету в качестве основных средств, но не более 40 000 руб. за единицу, отражаются в составе МПЗ. Отражаются на счете 10.

Обществом принято решение отражать последствия применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно, следовательно, требования к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах, установленные ФСБУ 5/2019, применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с 01.01.2021г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

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

2.4 Порядок учета основных средств(ОС)

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 амортизированные объекты (не списанные с бухгалтерского баланса).

2.5 Вложения во внеоборотные активы

Вложения во внеоборотные активы отражены на счету 08 по стоимости приобретения.

2.6 Переводы в пути

Для отражения денежных переводов в пути Общество применяет счет 57.

2.7 Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков по работам, услугам установлена исходя из цен, указанных в договорах между ООО "РИТМ" с покупателями и заказчиками. Задолженность покупателей при розничной торговле товарами не образуется.

2.8 Порядок формирования доходов

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 Порядок формирования расходов

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

Взносы и налоги с ФОТ начисляются на каждого работника с использованием счетов 68, 69.

2.11 Забалансовые счета

Ведется учет объектов на забалансовых счетах при наличии соответствующих операций

2.12 Резерв под обесценение финансовых вложений, Резерв по сомнительным долгам и Резерв предстоящих расходов

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 Обществу не начислялся ввиду отсутствия финансовых вложений.

2.13 Резервный капитал

Резервный капитал - отсутствует.

2.14 Добавочный капитал

Добавочный капитал отсутствует.

3. Раскрытие информации о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)

3.1 Раскрытие информации о нематериальных активах

3.1.1 Строка 1110 «Нематериальные активы»

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 (ОС)

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 894 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Основные средства по группам на сумму 894 тыс. руб.

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

Таблица 3.2.1 Основные средства (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	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.	1 804	(1 060)	528	-	-	(378)	-	-	2 332	(1 438)
	5210	за 2020 г.	1 491	(687)	361	(48)	44	(417)	-	-	1 804	(1 060)
в том числе: Машины и оборудование	5201	за 2021 г.	513	(459)	-	-	-	(51)	-	-	513	(510)
	5211	за 2020 г.	561	(356)	-	(48)	44	(147)	-	-	513	(459)
Производств. и хозяйств. инвентарь	5202	за 2021 г.	1 291	(601)	528	-	-	(327)	-	-	1 819	(928)
	5212	за 2020 г.	930	(331)	361	-	-	(270)	-	-	1 291	(601)

3.3 Раскрытие информации о финансовых вложениях

3.3.1 Строка 1170 «Финансовые вложения»

В составе финансовых вложений по строке 1170 по состоянию на 31.12.2021 г. в балансе отсутствуют

3.3.2 Строка 1240 «Финансовые вложения»

В составе финансовых вложений по строке 1240 по состоянию на 31.12.2021 г. в балансе отсутствуют.

3.4 Раскрытие информации об отложенных налоговых активах

3.4.1 Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

Строка 1180 ББ «Отложенные налоговые активы» - Отложенные налоговые активы по состоянию на 31.12.2021 г отражены в сумме 368 тыс. руб. (сформированы в отношении сумм резервов по сомнительным долгам, оценочного обязательства по неиспользованным дням отпуска).

Таблица 3.4.1 (в тыс.руб.)

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

<i>I</i>	Отложенные налоговые активы	0	368	0	368
	Итого	0	368	0	368

3.5 Раскрытие информации о прочих внеоборотных активах

3.5.1 Строка 1190 «Прочие внеоборотные активы»

«Прочие внеоборотные активы» у Общества отсутствуют.

3.6 Раскрытие информации о запасах

3.6.1 Строка 1210 «Запасы»

В составе запасов по строке 1210 ББ в сумме 73 056 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.6.1 Запасы (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости		
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	84 783	-	446 873	(458 600)	-	-	73 056	-
	5420	за 2020 г.	82 336	-	452 375	(449 928)	-	-	84 783	-
в том числе:	5401	за 2021 г.	114	-	5 451	(5 462)	-	-	103	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2020 г.	144	-	5 156	(5 186)	-	-	114	-
Товары для	5403	за 2021 г.	84 669	-	441 422	(453 138)	-	-	72 953	-

перепродажи	5423 за 2020 г.	82 192	-	447 219	(444 742)	-	-	84 669	-
-------------	-----------------	--------	---	---------	-----------	---	---	--------	---

3.7 Раскрытие информации о резервах

3.7.1 «Резерв под снижение стоимости материальных ценностей»

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

3.7.2 «Резерв под обесценение финансовых вложений»

Резерв под обесценение финансовых вложений Обществом не начислялся ввиду отсутствия признаков обесценения финансовых вложений

3.8 Раскрытие информации о налоге на добавленную стоимость

НДС по приобретенным материально производственным ценностям по строке 1220 Бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021г. составил 271 тыс. руб.

3.9 Раскрытие информации о дебиторской задолженности

3.9.1 Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

В составе дебиторской задолженности по строке 1230 ББ в сумме 10 093 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены :

Таблица 3.9.1 Дебиторская задолженность (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из долгосрочную	перевод из дебиторской в кредитной	перевод из резерва по сомнительным
			учтенная по условиям	величина резерва по сомнительным	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке,	погашение	на финансовый результат	восстановление резерва			

			договор а	долгам	операции)		ат	задолжен- ность	диторскую задолжен- ность	биторскую задолжен- ность	договор а	долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 за 2021 г.	0	20 235	-	932 978	-	933 012	10 108	-	-	10 093	-
	553 за 2020 г.	0	7 550	-	719 883	-	695 234	11 964	-	-	20 235	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	551 за 2021 г.	1	189	-	498	-	519	-	-	-	168	-
	553 за 2020 г.	1	388	-	334	-	373	160	-	-	189	-
Авансы выданные	551 за 2021 г.	2	19 821	-	774 238	-	787 165	2 966	-	-	3 927	-
	553 за 2020 г.	2	6 927	-	623 045	-	603 248	6 903	-	-	19 821	-
Прочая	551 за 2021 г.	3	225	-	158 242	-	145 327	7 142	-	-	5 998	-
	553 за 2020 г.	3	235	-	96 504	-	91 612	4 901	-	-	225	-
Итого	550 за 2021 г.	0	20 235	-	932 978	-	933 012	10 108	-	X	10 093	-
	552 за 2020 г.	0	7 550	-	719 883	-	695 234	11 964	-	X	20 235	-

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 7 777 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.10.1 Денежные средства и денежные эквиваленты (в тыс.руб.)

№	Наименование	Остаток на 01.01.2021г.	Поступило за период	Выбыло за период	Остаток на 31.12.2021
1	Счёт 50 «Касса»	1 686	262 028	261 780	1 934
2	Счёт 51 «Расчётный счёт»	2 141	661 344	660 984	2 501
3	Счёт 57 «Переводы в пути»	2 414	660 812	660 020	3 206
	Итого	6 241	1 584 184	1 582 784	7 641

3.11.Раскрытие информации о прочих оборотных активах

3.11.1Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

В составе прочих оборотных активов по строке 1260 ББ в сумме 372 тыс.руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.11.1 Прочие оборотные активы (в тыс.руб.)

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

1	НДС с авансов полученных, не принятый к вычету	224	1 703	1 577	350
2	Недостачи и потери от порчи ценностей	0	1 326	1 304	22
	Итого	224	3 029	2 881	372

3.12 Раскрытие информации о собственных акциях, выкупленных у акционеров

3.12.1 Строка 1320 «Собственные акции, выкупленные у акционеров»

Общество не выкупило 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»

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

3.14.2 Строка 1510 «Заёмные средства»

Строка 1510 «Заёмные средства». Общество не имеет долгосрочных заёмных средств.

3.15 Раскрытие информации об отложенных налоговых обязательствах

3.15.1 Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

Отложенные налоговые обязательства Общества не имеет

3.16 Раскрытие информации об оценочных обязательствах

3.16.1 Строка 1430 «Оценочные обязательства»

Оценочные обязательства» - долгосрочные оценочные обязательства у Общества отсутствуют.

3.16.2 Строка 1540 «Оценочные обязательства»

В составе информации об краткосрочных оценочных обязательствах по строке 1540 ББ в сумме 1 836 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.16.2 Оценочные обязательства (в тыс.руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	0	1 836	0	0	1 836
в том числе:					
резерв на оплату отпусков	0	1 836	0	0	1 836

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 Раскрытые информации о кредиторской задолженности

3.18.1 Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

В составе информации о кредиторской задолженности по строке 1520 ББ в сумме 73 695 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 г. отражены:

Таблица 3.18.1 Кредиторская задолженность (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	118 439	-	-	858 643	90 997	-	-	73 695	
	5580	за 2020 г.	117 702	-	-	644 260	92 917	-	-	118 439	
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	105 030	-	-	705 800	84 305	-	-	66 480	
	5581	за 2020 г.	113 986	-	-	547 275	62 877	-	-	105 030	
авансы полученные	5562	за 2021 г.	30	426	-	421	-	-	-	35	
	5582	за 2020 г.	39	291	-	300	-	-	-	30	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	3 359	82 611	-	84 458	11	-	-	1 500	
	5583	за 2020 г.	744	44 293	-	41 676	1	-	-	3 359	
кредиты	5564	за 2021 г.	6 603	-	-	-	6 603	-	-	-	
	5584	за 2020 г.	-	6 603	-	-	-	-	-	6 603	
прочая	5566	за 2021 г.	3 416	70 306	-	67 964	78	-	-	5 680	
	5586	за 2020 г.	2 933	55 530	-	55 009	38	-	-	3 416	

	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021 г.	118 439	904 896	-	858 643	90 997	X	X	73 695
	5570	за 2020 г.	117 702	707 913	-	644 260	92 917	X	X	118 439

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 Обществу государственные субсидии не представлялись.

3.22 Порядок учёта активов и обязательств, стоимость выражена 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 Выручка (в тыс. руб.)

	Наименование показателя	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
1	Выручка (медикаменты)	570 865	489 624
2	Прочие работы и услуги	357	232
	Итого	571 222	489 856

4.2 Раскрытие информации о себестоимости

Строка 2120 «Себестоимость продаж»

Таблица 4.2 Себестоимость (в тыс. руб.)

	Наименование показателя	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
1	Себестоимость (медикаменты)	452 189	443 625
	Итого	452 189	443 625

4.3 Раскрытие информации о коммерческих расходах

Строка 2210 «Коммерческие расходы»

Таблица 4.3 Коммерческие расходы (в тыс.руб.)

<i>Наименование показателя</i>	<i>за 2021 г</i>	<i>за 2020 г</i>
Амортизация основных средств	378	417
Ежемесячные комп. выплаты по уходу за ребенком до трех лет	2	3
Командировочные расходы	388	80
Монтажные и пусконаладочные расходы	83	0
Прочие расходы	2 001	4 539
Районный коэффициент	3 331	2 590
Расходы на IT-услуги	78	0
Расходы на аренду (кроме объектов недвижимости)	160	180
Расходы на аренду объектов недвижимости	26 194	23 430
Расходы на аудиторские и бухгалтерские услуги	285	0
Расходы на информационно-консультационные услуги	810	82
Расходы на коммунальные услуги	1 260	644
Расходы на компенсации за неиспользованный отпуск при увольнении сотрудника	370	397
Расходы на мед. осмотр	60	52
Расходы на посреднические услуги	50	0
Расходы на проведение экспертиз	8	0
Расходы на размещение ЕИО	360	0

Расходы на отопление	0	9
Расходы на рекламу	808	706
Расходы на ремонт основных средств	591	419
Расходы на специальную оценку условий труда	12	0
Расходы на страхование	87	64
Расходы на техническое обслуживание	69	0
Расходы на транспортные услуги	8	3
Расходы на услуги по охране	551	549
Расходы на услуги профилактики	10	0
Расходы на услуги связи (Интернет, телефон, телеграф, почта)	251	281
Расходы на электроэнергию	715	665
Расходы на юридические услуги	90	0
Расходы по больничным листам	74	0
Расходы по малоценным основным средствам	1 197	1 422
Расходы по оплате труда	41 399	30 546
Расходы по подготовке и переподготовке кадров	78	107
Страховые взносы	7 983	5 834
ИТОГО:	89 741	73 019

4.4. Раскрытие информации об управленческих расходах

Строка 2220 «Управленческие расходы»

Объекты учета, подлежащие отражению по данной строке, отсутствуют

4.5. Раскрытые 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. Раскрытые информации о процентах к получению

По строке 2320 «Проценты к получению», отсутствует

4.7. Раскрытые информации о процентах к уплате

По строке 2330 «Проценты к уплате», отсутствует

4.8. Раскрытые информации по прочим доходам

Строка 2340 «Прочие доходы»

Таблица 4.8. Прочие доходы (в тыс.руб.)

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Государственная субсидия	6 603	1 625
Выручка от продажи малоценных ОС	56	32
Выручка от продажи материалов и НМА	2	0
Прибыль прошлых лет	163	41

Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	714	821
Скидка полученная	0	62 836
Штрафы, пени	0	1
ИТОГО:	7 538	65 356

4.9. Раскрытие информации по прочим расходам

Строка 2350 «Прочие расходы»

Таблица 4.9. Прочие расходы (в тыс.руб)

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
Материальная помощь	105	133
Непроизводственные затраты	1 970	2 568
Сумма скидки на уменьшение прочих расходов	162	0
Себестоимость материалов и НМА	1	0
Себестоимость ОС	0	0
Убыток прошлых лет	1 836	4 117
Услуги банка	6 016	5 108

Государственная пошлина	122	18
Штрафы, пени	86	1
Прибыль/убыток по результатам инвентаризации	1 220	1 172
Расходы, связанные с рассмотрением дел в суде	127	
Расходы по больничным листам, оплаченным из средств предприятия	188	174
ИТОГО:	11 509	13 291

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

Таблица № 4.10 (тыс. руб.)

Наименование	Оборот за 2021г.	Оборот за 2020г.
ЕНВД	0	449
ИТОГО:	0	449

5. Чистые активы

Чистые активы Общества на 31.12.2021 г. составили –17 164 тыс. руб., что на 15 373 тыс. руб. больше по сравнению с чистыми активами на 31.12.2020г. – -1 791 тыс. руб.

Таблица 5 Чистые активы (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	894	744	804
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	367	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	73 056	84 783	82 336
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	271	4 422	-
Дебиторская задолженность*	1230	10 093	20 235	7 550
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	61
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	7 641	6 241	4 926
Прочие оборотные активы	1260	372	224	2
ИТОГО активы	-	92 695	116 649	95 679

Пассивы						
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	6 603	-	-
Кредиторская задолженность	1520	73 695	111 836	-	117 702	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 836	-	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	75 531	118 439	-	117 702	-
Стоимость чистых активов	-	17 164	(1 791)	-	(22 024)	-

6. Раскрытие информации о существенных аспектах деятельности

6.1 Информация о реорганизации

Директором ООО "РИТМ" 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 скидки, 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 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.

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 отчетной 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.

Генеральный директор УО ООО «Ритейл-Менеджмент»,

действующий на основании Устава и Договора о передаче

полномочий единоличного исполнительного органа

ООО «РИТМ» управляющей организации от 12.10.2018 г



/ Рабовская Е.В./

« 30 » марта 2022 г.