

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «Др. Тайсс Натурварен Рус»
ЗА 2021 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Общие сведения и структура Общества	3
1.1.	Уставный капитал	3
1.2.	Участники Общества:	3
1.3.	Дочерние и зависимые организации	4
1.4.	Добавочный капитал	4
1.5.	Прочие сведения	4
2.	Учетная политика	4
2.1.	Основа составления бухгалтерской отчетности	4
2.2.	Оценка активов и обязательств	4
2.3.	Активы и обязательства в иностранной валюте	4
2.4.	Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства	5
2.5.	Прочие положения Учетной политики	5
2.6.	Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности	5
3.	Пояснения к бухгалтерскому балансу	5
3.1.	Нематериальные активы	5
3.2.	Основные средства	6
3.3.	Финансовые вложения	6
3.4.	Запасы	7
3.5.	Дебиторская задолженность	7
3.6.	Кредиторская задолженность	8
3.7.	Оценочные обязательства	8
4.	Пояснения к отчету о финансовых результатах	8
4.1.	Выручка	8
4.2.	Себестоимость продаж	8
4.3.	Коммерческие расходы	9
4.4.	Управленческие расходы	9
4.5.	Прочие доходы и расходы	9
4.6.	Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)	9
4.7.	Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2021 г.	9
4.8.	Изменения в бухгалтерской отчетности.	10
5.	Прочие пояснения	10
5.1.	Операции со связанными сторонами	10
5.2.	Информация о рисках хозяйственной деятельности	12
5.3.	Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства	14
5.4.	Прочие сведения	14
5.5.	События после отчетной даты	15

Приложения на 11 страницах:

1. Нематериальные активы;
2. Основные средства;
3. Финансовые вложения;
4. Запасы;
5. Дебиторская задолженность;
6. Кредиторская задолженность;
7. Оценочные обязательства;
8. Доходы и расходы;
9. Расходы по налогу на прибыль;
10. Связанные стороны.

В настоящих Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Др. Тайсс Натурварен Рус» (далее – «Общество») за 2021 год раскрывается дополнительная информация, необходимая пользователям отчетности для реальной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и движения его денежных средств.

Все приведенные в настоящих Пояснениях стоимостные показатели представлены в тыс. руб., если не указано иное. В таблицах круглыми скобками обозначены вычитаемые показатели и отрицательные числа.

1. Общие сведения и структура Общества

ООО «Др. Тайсс Натурварен Рус» является юридическим лицом, созданным в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью «Др. Тайсс Натурварен Рус».

Сокращенное наименование – ООО «Др. Тайсс Натурварен Рус».

Место нахождения Общества:

до 01.11.2022 г. – 109387, г. Москва, ул. Тихая, д.24

с 01.11.2022 г. – 142434, Московская область, г.о. Богородский, д. Новое Подвязново, тер. Промплощадка № 1, д. 2, стр. 1, помещение 304

Почтовый адрес Общества: 115432, Москва, Проектируемый проезд 4062, дом 6, стр. 16, помещение 1

Общество зарегистрировано 21 марта 2011 г., ОГРН 1117746202969.

Обществу присвоен ИНН 7725718602.

Последняя редакция Устава Общества зарегистрирована 20.10.2021 г.

Основной вид деятельности Общества, осуществляемый в 2021 году:

46.45 Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами;

Общество имеет обособленные подразделения, зарегистрированные по адресу:

- 115432, Москва, Проектируемый проезд 4062, дом 6, стр. 16, помещение 1 (КПП 772545001) – открыто 09.11.2020;
- 142153, Московская область, г. Подольск, д. Новоселки, тер. Технопарк, 10, 1 Складской комплекс «Сынково» (КПП 507445001) – закрыто 10.01.2022;
- 142434, Московская область, Богородский г. о., д. Новое Подвязново, тер. Промплощадка № 1, дом 2, строение 1 (КПП 503101001) – закрыто 10.01.2022.

В соответствии с Уставом, руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный орган Общества, Генеральный директор – Глухов Владислав Викторович с 01.11.2017 г.

1.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 г.г. составляет 100 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021, 2020 и 2019 гг. уставный капитал Общества был полностью оплачен.

1.2. Участники Общества:

Наименование участника	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
	доля, %	доля, %	доля, %
Др. Тайсс Натурварен ГмбХ (Германия)	100	100	100
Итого	100%	100%	100%

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются
Джузеппе Нарди (Германия, Хомбург), – 37,5%
Тайсс Петер Генрих (Германия, Хомбург) – 62,5%

1.3. Дочерние и зависимые организации

Наименование организации	Доля участия, %	Основные виды деятельности
ТОО «НАТУСАНА» Казахстан, г. Алматы	4,7	Торговля оптовая косметическими и медицинскими товарами

1.4. Добавочный капитал

Участниками Общества было принято решение о вносе денежных средств в имущество Общества путем проведения зачета встречных денежных требований в счет погашения обязательств Общества по оплате задолженности за поставленный товар участнику Общества.

Добавочный капитал Общества по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 г.г. составляет 310 509 тыс. руб.

1.5. Прочие сведения

Среднесписочная численность персонала Общества на 31.12.2021 составляет 142 чел. (на 31.12.2020: 140 чел.).

Ведение бухгалтерского и налогового учета возложено на бухгалтерскую службу Общества, возглавляемую главным бухгалтером.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована согласно правилам составления бухгалтерской отчетности, действующим в Российской Федерации на основе требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Бухгалтерская отчетность подготовлена руководством Общества исходя из допущения о том, что Общество будет непрерывно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем и у руководства Общества отсутствует намерение ликвидировать Общество или прекратить его деятельность.

2.2. Оценка активов и обязательств

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение), а также оценочных обязательств, которые отражаются в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству (чаще всего – в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату).

2.3. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладов), денежных и платежных документов, ценных бумаг (за исключением акций), средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты),

выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют Банка России, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Курсы валют на 31 декабря 2021 г. составили:

- 74,2926 руб. за 1 доллар США (31.12.2020 г. – 73,8757 руб., 31.12.2019 г. – 61,9057 руб.);
- 84,0695 руб. за 1 евро (31.12.2020 г. – 90,6824 руб., 31.12.2019 г. – 69,3406 руб.).

Курсовые разницы, образовавшиеся по операциям пересчета в рубли в течение года (в том числе на отчетную дату) стоимости активов и обязательств, выраженной в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженности, включая задолженность по кредитам и займам, а также оценочные обязательства, отнесены к краткосрочным (оборотным), если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Прочие положения Учетной политики

Иные существенные положения учетной политики по основным статьям отчетности описаны в разделах ниже.

2.6. Особенности отражения показателей бухгалтерской отчетности

Общество не формирует табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам, рекомендованные приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010, предусматривающие раскрытие оборотов за год по дебиторской, кредиторской задолженности и запасам. По мнению Общества, информация об оборотах дебиторской, кредиторской задолженности и запасов не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности Общества, а данные о соответствующих остатках по видам дебиторской и кредиторской задолженности, запасов представляются в бухгалтерском балансе и настоящих Пояснениях. Иная существенная информация, предусмотренная табличными формами, включена в настоящие Пояснения.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Нематериальные активы

По строке 1110 «Нематериальные активы» Бухгалтерского баланса отражается информация о нематериальных активах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина РФ от 27.12.2007 № 153н.

Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная при приобретении, создании актива и обеспечении условий для использования актива в запланированных целях.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, исходя из срока их полезного использования.

Группа нематериальных активов	Принятый срок полезного использования, мес.
Исключительное право на веб-сайты	36
Неисключительное право на товарный знак	24

Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	92
Аудио, видеоролики	от 12 – до 24
Прочие	от 12 - до 16

Общество имеет нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования:

Нематериальные активы	стоимость НМА на 31.12.2021 г. (тыс. руб.)
Исключительное право на веб-сайт www.doliva.ru	1
Исключительное право на веб-сайт www.algasan.ru	1
Исключительное право на веб-сайт www.lacalut.ru	1
Исключительное право на веб-сайт www.drtheiss.ru	1
Исключительное право на веб-сайт www.natusana.ru	1
Исключительное право на веб-сайт www.eyelashbooster.ru	1
Исключительное право на веб-сайт www.parusan.ru	1
Исключительное право на веб-сайт www.pharmahyaluron.ru	1
Исключительное право на веб-сайт www.pharmatheisscosmetics.ru	1

Сроки полезного использования и способы амортизации нематериальных активов проверяются в конце каждого финансового года и, при необходимости, корректируются. Все корректировки отражаются на перспективной основе как изменения в оценочных значениях. В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении нематериальных активов, первоначальной стоимости нематериальных активов, созданных Обществом, нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, а также о незаконченных операциях по приобретению нематериальных активов раскрыта в приложении № 1 к данным Пояснениям.

3.2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» Бухгалтерского баланса отражается информация об основных средствах, учтенных в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев и стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 000 рублей учитываются в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Срок полезного использования объектов основных средств устанавливается в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1.

Информация о наличии и движении основных средств, принятых сроках полезного использования основных средств, ином использовании основных средств, незавершенных капитальных вложениях, изменении стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации, раскрыта в приложении № 2 к данным Пояснениям.

3.3. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/12), утвержденным приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 26н. В составе финансовых вложений

в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций, долговые ценные бумаги, предоставленные займы.

Указанные активы отражаются в бухгалтерском балансе в составе долгосрочных финансовых вложений в случае, если эти активы не планируются к отчуждению (погашению) в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Финансовые вложения, по которым определяется их рыночная стоимость, в бухгалтерском балансе отражены по их рыночной стоимости на дату составления отчетности. Финансовые вложения, по которым их рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерском балансе отражены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их стоимость списывается по методу ФИФО.

Информация о наличии и движении финансовых вложений, о финансовых вложениях, по которым можно и по которым нельзя определить их текущую рыночную стоимость, ином использовании финансовых вложений, величине резерва под обесценение финансовых вложений раскрыта в приложении № 3 к данным Пояснениям.

3.4. Запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (МПЗ) осуществляется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам и стоимостью до 40 000 рублей за единицу.

Запасы организации оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

а) фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов, определяемая в соответствии с пунктом 29 ФСБУ 5/2019.

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней себестоимости.

Информация о наличии и движении запасов, запасах, находящихся в залоге раскрыта в приложении № 4 к данным Пояснениям.

3.5. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена долгосрочная и краткосрочная дебиторская задолженность Общества.

Аналитический учет дебиторской задолженности осуществляется в разрезе контрагентов и типов договоров.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов учтены в составе прочих расходов.

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 5 к данным Пояснениям.

3.6. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса отражена краткосрочная кредиторская задолженность Общества.

Информация о краткосрочной кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 6 к данным Пояснениям.

3.7. Оценочные обязательства

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н, и в соответствии с п. 54 Учетной политики созданы следующие оценочные обязательства

- Резервы отпусков.
- Расходы на персонал.
- Расходы на выплаты клиентам.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств раскрыта в приложении № 7 к данным Пояснениям.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Выручка

Основным видом деятельности в 2021 году, как и в предыдущие годы, являлась:

- Оптовая торговля товарами по уходу за полостью рта, косметическими и медицинскими товарами.

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг (выполнения работ) признается по мере отгрузки товаров (продукции) или оказания услуг (выполнения работ) покупателям (заказчикам) и предъявления им расчетных документов.

Выручка отражается в отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Информация о величине и структуре выручки раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Руководством Общества не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.2. Себестоимость продаж

Расходами Общества в целях бухгалтерского учета признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала Общества, за исключением уменьшения вкладов по решению акционеров (собственников имущества).

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполнением работ и оказанием услуг.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие виды:

- Себестоимость продаж (строка 2120 Отчета о финансовых результатах);
- Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах).

Коммерческие и управленческие расходы признаются полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Информация о величине и структуре себестоимости продаж раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

4.3. Коммерческие расходы

По строке 2210 «Коммерческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ и услуг.

К коммерческим расходам относятся следующие виды расходов:

- Расходы на оплату труда
- Отчисления на социальное страхование
- Амортизация основных средств и НМА
- Аренда
- Расходы на рекламу
- Командировочные расходы

Информация о величине и структуре коммерческих расходов раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

4.4. Управленческие расходы

По строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражены расходы для нужд управления Обществом, не связанные непосредственно с производственным процессом.

К управленческим расходам относятся следующие виды расходов:

- Расходы на оплату труда
- Отчисления на социальное страхование

Информация о величине и структуре управленческих расходов раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

4.5. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы включают результат от продажи иностранной валюты, финансовых вложений, результат от продажи основных средств и иных активов, курсовые разницы по операциям в иностранной валюте, восстановление и создание резервов, платежи по договорам предоставленного в аренду имущества, штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров, расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций и другие операции. Указанные доходы и расходы показываются в отчете о финансовых результатах в нетто-оценке (доходы за минусом соответствующих расходов).

Информация о величине и структуре прочих доходов и расходов раскрыта в приложении № 8 к данным Пояснениям.

4.6. Налог на прибыль, чистая прибыль (убыток)

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Ставка налога на прибыль, которая применялась Обществом в отчетном периоде, составляет 20%

Информация о величине условного дохода (расхода), изменениях отложенных налоговых обязательств и активов, текущего налога на прибыль раскрыта в приложении № 9 к данным Пояснениям.

4.7. Пояснения к отчету о финансовых результатах за Январь – Декабрь 2021 г.

Раскрытие информации по оборотам, оказывающие влияние на величину чистой прибыли.

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Прочее, в том числе:	2460	(3 159)	4 381
списанные отложенные налоговые активы		(3 159)	-
списанные отложенные налоговые обязательства			4 396
штрафные санкции по налоговому законодательству		(5)	(15)

4.8. Изменения в бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность за 2020 год подлежит корректировке по следующим строкам:

- строка 1180 «Отложенные налоговые активы», 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Перерасчет отложенного налогового актива (ОНА) по операциям по восстановлению оценочных обязательств резервов по отпускам и страховым взносам за период с 2018 г. по 2020 г.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 г.

Статьи отчетности, по которым внесены корректировки		Данные до корректировки	Сумма корректировок	Данные после корректировки
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	46 628	-12 126	34 502
Итого по разделу I	1100	104 609	-12 126	92 483
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	228 530	-12 126	216 404
Итого по разделу III	1300	539 139	-12 126	527 013

Отчет о финансовых результатах за Январь - Декабрь 2020 г.

Статьи отчетности, по которым внесены корректировки		Данные до корректировки	Сумма корректировок	Данные после корректировки
Наименование показателя	Код	За 2020 г.		За 2020 г.
СПРАВОЧНО				
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530		-12 126	(12 126)
Совокупный финансовый результат периода	2500	(161 695)	-12 126	(173 821)

5. Прочие пояснения

5.1. Операции со связанными сторонами

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

К указанным юридическим лицам относятся следующие организации:

Название организации	Характер отношений в 2020 г.	Характер отношений в 2019 г.
Др. Тайсс Натурварен ГмБХ (Германия)	Единственный участник Общества	Единственный участник Общества
ТОО «НАТУСАНА» Казахстан, г. Алматы	Доля в УК 4,7%	Доля в УК 4,7%
ООО «Тайсс Логистик»	Связанная сторона	Связанная сторона
Натур Продукт ЗДРОВИТ (Польша)	Связанная сторона	Связанная сторона -
НАТУСАНА ИООО (Беларусь)	Связанная сторона	Связанная сторона -
Натурпродукт-Вега ООО (Украина)	Связанная сторона	Связанная сторона
Здравит Румыния ООО (Румыния)	Связанная сторона	Связанная сторона

Отчет о движении денежных средств за 2021 год.

Раскрытие информации по оборотам со связанными сторонами:

Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления – всего	4110	2 900 018	2 603 133
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 883 211	2 603 050
в т. ч. от продажи продукции, товаров, работ и услуг, связанные стороны	4111.1	531	83
Платежи – всего	4120	(2 892 849)	(2 559 627)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(944 137)	(768 565)
в т. ч. поставщика за сырье, материалы, работы, услуги, связанные стороны	4121.1	(1 536 952)	(1 294 753)

Информация об операциях со связанными сторонами раскрыта в приложении № 10 к данным Пояснениям.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит:

Должность
Генеральный директор
Главный бухгалтер
Директор
Директор по логистике
Зам.ген.директора по безопасности
Директор по информационным технологиям
Директор по персоналу
Директор по маркетингу
Директор по продажам
Руководитель департамента регистрации
Заведующий складом организации оптовой торговли лекарственными средствами
Руководитель юридического департамента
Руководитель регионов по работе с аптеками
Руководитель департамента по развитию бизнеса
Руководитель подразделения по работе с сетями и дистрибьюторами
Руководитель отдела регионального ритейла
Руководитель отдела по работе с федеральными сетями

В 2021 г. Общество начислило краткосрочные вознаграждения (заработная плата, премии, льготы) ключевому управленческому персоналу на общую сумму 93 035 тыс. руб. (2020 г.: 63 276 тыс. руб.). Указанные суммы включают НДФЛ.

Вознаграждения долгосрочного характера ключевому управленческому персоналу не выплачивались. Займы ключевому управленческому персоналу не предоставлялись.

В 2021 г. Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды по итогам 2021 и 2020 года (дивиденды в 2019 году не начислялись и не выплачивались).

5.2. Информация о рисках хозяйственной деятельности

5.2.1. Условия ведения деятельности Общества

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной систем, которые отвечали бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода реформ в указанных областях, а также от эффективности предпринимаемых правительством и Банком России мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Российская экономика подвержена влиянию рыночных колебаний и снижению темпов экономического роста в других странах мира. Мировой финансовый кризис привел к неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования и стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных условиях. Однако дальнейшее ухудшение ситуации в описанных выше областях может негативно повлиять на результаты и финансовое положение Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

5.2.2. Кредитный риск

Кредитный риск – риск того, что Общество понесет убытки вследствие неисполнения контрагентами своих обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с операционной деятельностью, преимущественно с торговой дебиторской задолженностью и обесценением предоставленных займов. Общество имеет сомнительную, в том числе просроченную дебиторскую задолженность.

Мониторинг кредитного риска осуществляется непрерывно. Оценка риска проводится в отношении контрагентов, желающих получить отсрочку платежа, превышающую определенную сумму. Общество осуществляет мониторинг и анализ кредитного риска в разрезе каждого контрагента. С целью минимизации риска неоплаты проданного товара Общество отслеживает возникающую дебиторскую задолженность, принимает меры по досудебному решению проблемы, при необходимости взыскивает задолженность через суд и службу судебных приставов.

На 31.12.2021 создан резерв по сомнительным долгам по следующим контрагентам:

Название организации	Резерв на 31.12.2019	Использовано	Начислено	тыс. руб.
				Резерв на 31.12.2020
РОСТА АО	28 260			28 260
Южный Двор - 555	348	(265)		83
Ярфарма ООО	564			564
Байкал Ленд ТД ООО		(503)	559	56
Итого	29 172	(768)	559	28 963

5.2.3. Рыночные риски

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для Общества последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги (ценовой риск), процентных ставок (процентный риск), курсов иностранных валют (валютный риск). Общество анализирует чувствительность финансовых показателей к каждому виду рыночных рисков на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказали бы на прибыль (убытки) и капитал Общества изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска.

5.2.3.1. Процентный риск

На 31.12.2021 г. у Общества отсутствуют долговые финансовые обязательства с фиксированной и переменной процентной ставкой. Процентный риск оценивается как низкий.

5.2.3.2. Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств изменится в связи с изменением обменных курсов иностранных валют. Общество подвержено валютному риску по операциям продаж, закупок и заимствований, которые выражены в долларах США и евро.

Руководство Общества не имеет формальных механизмов для смягчения валютных рисков. Тем не менее, Общество стремится к снижению количества операций в валюте: отсутствуют банковские кредиты, номинированные в иностранной валюте, ведется поиск и последующая замена поставщиков, товары и услуги которых оплачиваются в иностранной валюте.

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств Общества, номинированных в иностранной валюте, по состоянию на отчетную дату представлена в таблице:

	Активы		Обязательства	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020
Задолженность, номинированная в евро	-	-	325 952	678 892
Итого	-	-	325 952	678 892

тыс. руб.

5.2.4. Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность перед займодавцами по полученным кредитам и займам и др. Риск ликвидности – это риск, возникающий, когда сроки погашения активов и обязательств не совпадают. Несовпадение позиций потенциально увеличивает прибыльность, но может также увеличить риск убытков.

Общество стремится иметь достаточную ликвидность, чтобы выполнить свои текущие и будущие обязательства и привлекать финансирование по разумным рыночным ценам. В Обществе имеются процедуры минимизации таких убытков, например: жесткие требования к исполнению обязательств по договорам с поставщиками и покупателями, поддержание достаточного количества денежных средств и других высоколиквидных краткосрочных активов, а также поддержание достаточного количества открытых кредитных линий и иных заимствований.

На конец 2021 года сумма текущих активов Общества превышает текущие обязательства на 342 620 тыс. руб. (2020 г.: 435 220 тыс. руб.).

5.2.5. Другие виды рисков

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена налоговыми органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при проверке налоговых расчетов и предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Не представляется возможным оценить, каким образом несогласие налоговых органов с выбранной налоговой позицией может повлиять на финансовое положение Общества, однако такое влияние может оказаться существенным.

По мнению руководства Общества, положения налогового законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Деятельность Общества не подвержена контролю и регулированию со стороны федеральных, региональных и местных органов власти в области охраны окружающей среды.

Общество подвержено риску, связанному с политической ситуацией в мире. Следствием ухудшения международной политической обстановки стали значительное снижение курса рубля, ограничение поставки импортного оборудования и сырья, снижение банками объемов кредитования и повышение процентных ставок. Все эти факторы могут значительно повлиять на финансовое положение и деятельность Общества.

5.3. Условные факты хозяйственной деятельности и забалансовые активы и обязательства

У Общества отсутствуют условные факты хозяйственной деятельности, по которым российские правила составления бухгалтерской отчетности требуют раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2021 год.

5.4. Прочие сведения

У Общества отсутствуют существенные текущие судебные разбирательства, а также предъявленные судебные иски.

Общество не имеет обязательств кредитного характера.

Общество арендует нежилое офисное и складское помещения, оборудованные внутренними телекоммуникационными сетями по договору аренды. Годовая арендная плата в 2021 году составила 32 799 тыс. руб. (2020 г.: 27 436 тыс. руб.). Договор заключается Обществом сроком на 11 месяцев с преимущественным правом заключения на следующий срок.

На 31.12.2021 г. у Общества заключен 1 договор лизинга (финансовый лизинг) с ООО «Фольксваген Груп Финанц» на аренду транспортного средства, на общую сумму 962 тыс. руб., включая НДС и 18 договоров лизинга (операционный лизинг) с ООО «АРВАЛ» на аренду транспортных средств, на общую сумму 22 216 тыс. руб., включая НДС.

Общество не имеет выданных обеспечений, активы Общества не заложены.

5.5. События после отчетной даты

24 февраля 2022 года президент РФ объявил о проведении Российской Федерацией специальной военной операции.

Некоторые страны начали вводить ограничительные меры в отношении российских юридических лиц, были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство оценивает данные события, как не влияющие на возможность непрерывной деятельности в обозримом будущем.

Генеральный директор

«05» апреля 2022 года



В.В. Глухов

Общество с ограниченной ответственностью "Др. Тайсс Натураарен Рус"
Приложение № 1 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

1.1. Нематериальные активы

Группа нематериальных активов	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Исключительное право на веб-сайты	1 634	2 971	936
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	48	12	18
Аудио, видеоролики	1 416	10 764	10 177
Незаконченные операции на приобретение нематериальных активов	-	206	2 451
Прочие	26	2 638	1 089
Итого	3 124	16 591	14 671

1.2. Движение нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года		Изменения за период						На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Исключительное право на веб-сайты	2021	5 555	(2 584)	-	(1 051)	(1 051)	(1 337)	-	-	-	(2 870)
	2020	2 326	(1 390)	3 229	-	-	(1 194)	-	-	-	(2 584)
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2021	819	(807)	44	(770)	(770)	(8)	-	-	-	93
	2020	819	(801)	-	-	-	(6)	-	-	-	819
Аудио, видеоролики	2021	58 119	(47 355)	1 039	(52 817)	(52 817)	(10 387)	-	-	-	6 341
	2020	41 088	(30 911)	17 031	-	-	(16 444)	-	-	-	58 119
Прочие	2021	6 890	(4 252)	-	(1 975)	(1 975)	(2 612)	-	-	-	4 915
	2020	2 013	(924)	4 877	-	-	(3 328)	-	-	-	6 890
Итого	2021	71 383	(54 998)	1 083	(56 613)	(56 613)	(14 344)	-	-	-	15 853
	2020	46 246	(34 026)	25 137	-	-	(20 972)	-	-	-	71 383

1.3. Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Группа нематериальных активов	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве нематериальных активов	
Исключительное право на веб-сайты	2021	-	-	-	-	-
	2020	451	3 229	-	(3 680)	-
Исключительное право на товарный знак, знак обслуживания	2021	-	44	-	(44)	-
	2020	-	-	-	-	-
Аудио, видеоролики	2021	206	833	-	(1 039)	-
	2020	2 000	14 786	-	(16 580)	206
Прочие	2021	-	-	-	-	-
	2020	-	4 877	-	(4 877)	-
Итого	2021	206	877	-	(1 083)	-
	2020	2 451	22 892	-	(25 137)	206

Общество с ограниченной ответственностью "Др. Тайсс Натураарен Рус"
Приложение № 2 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

2.1. Основные средства

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Основные средства	9 458	9 899	3 649
Незавершенные капитальные вложения	158	327	3 369
Итого	9 626	10 226	7 018

2.2. Движение основных средств

Группа основных средств	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации	Переоценка	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Транспортные средства	2021	88	(43)	439	(490)	(43)	-	37	-
	2020	86	(43)	34	(32)	-	-	88	(43)
Прочие основные средства	2021	13 644	(3 790)	3 644	(1 086)	(592)	(3 573)	16 202	(6 771)
	2020	6 035	(2 429)	7 609	-	(1 361)	-	13 644	(3 790)
Итого	2021	13 732	(3 833)	4 083	(1 576)	(635)	(3 573)	16 239	(6 771)
	2020	6 121	(2 472)	7 643	(32)	(1 361)	-	13 732	(3 833)

2.3. Принятые сроки полезного использования основных средств

Группа основных средств	Принятый срок полезного использования (месяцев)
Транспортные средства	36-60
Прочие основные средства	13-60

2.4. Незавершенные капитальные вложения

Группа основных средств	Период	На начало года	Изменения за период			На конец года
			Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличено стоимость	
Прочие основные средства	2021	327	3 914	-	(4 083)	158
	2020	3 369	4 601	-	(7 643)	327
Итого	2021	327	3 914	-	(4 083)	158
	2020	3 369	4 601	-	(7 643)	327

Общество с ограниченной ответственностью "Др. Тайсс Натурварен Рус"
 Приложение № 3 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

3.1. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Вложения в уставные капиталы, в том числе:			
вложения в уставные капиталы зависимых обществ	780	30 033	30 033
Итого	780	30 033	30 033

3.2. Движение долгосрочных финансовых вложений

Долгосрочные финансовые вложения	Период	На начало года		Изменения за период				На конец года	
		Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка (убытки от обесценения)	Поступило	Выбыло		Процентов (в т.ч. доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Переоценено вано в краткосрочные финансовые вложения
					Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка			
Вложения в уставные капиталы, в том числе: вложения в уставные капиталы зависимых обществ	2021	30 033	-	-	-	-	-	(29 253)	-
	2020	30 033	-	-	-	-	-	-	-
	2021	30 033	-	-	-	-	-	(29 253)	(29 253)
	2020	30 033	-	-	-	-	-	-	-
Итого	2021	30 033	-	-	-	-	-	(29 253)	(29 253)
	2020	30 033	-	-	-	-	-	-	-

Общество с ограниченной ответственностью "Др. Тайсс Натурварен Рус"
Приложение № 5 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

5.1. Дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Ученная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Резерв по сомнительным долгам	Балансовая стоимость
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	1 048 263	28 964	1 019 299	1 201 694	48 292	1 153 402	1 127 176	36 926	1 090 250
Расчеты с покупателями и заказчиками	970 721	28 964	941 757	1 134 911	48 292	1 086 619	1 059 131	36 926	1 022 205
Расчеты по авансам выданным	9 692	-	9 692	20 356	-	20 356	22 916	-	22 916
Расчеты по прочим операциям	67 850	-	67 850	46 427	-	46 427	45 129	-	45 129
Итого	1 048 263	28 964	1 019 299	1 201 694	48 292	1 153 402	1 127 176	36 926	1 090 250

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Вид дебиторской задолженности	На 31.12.2021			На 31.12.2020			На 31.12.2019		
	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	29 282	29 282	148 114	148 114	401 327	401 327	401 327	401 327	401 327
Расчеты с покупателями и заказчиками	29 282	29 282	148 114	148 114	401 327	401 327	401 327	401 327	401 327
Итого	29 282	29 282	148 114	148 114	401 327	401 327	401 327	401 327	401 327

5.3. Крупнейшие дебиторы

Покупатели и заказчики	Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
ООО "Гранд Капитал ФК", 7729418511		107 693	112 866	168 838
АО "Катрен НПК", 5408130693		103 008	73 382	83 759
ООО "ФК ПУЛЬС"		65 764	111 449	55 199
ООО "Аэротри"		35 223	49 026	27 063
ООО "АШАН", 7703270067		16 070	30 977	30 021
ООО "Тодовалое"		2 434	1 897	2 713
ООО "Лента"		37 641	24 624	13 829
АО "Торговый дом "Перекресток"		26 965	43 048	95 818
ЗАО фирма "Центр внедрения "ПРОТЕКС"		74 124	99 265	89 802
АО "Тандер"		62 190	96 759	162 236
ООО "ВИТА ЛАЙН"		5 228	4 394	20 398
ООО "Битал"		22 615	35 143	20 318
ООО Магнит Фарма		9 119	45 661	34 893
ООО Северо-Западный		22 159	24 300	5 150
ООО Сладкая Жизнь Н.Н.		45 663	47 840	6 695
ООО Южный		31 296	38 776	8 325
Поставщики и подрядчики (авансы выданы)				
ООО "Арена-Меджик Бокс"		-	4 195	-
СПАО "РЕСО-Гарантия"		815	862	1 112
Российский университет дружбы народов		-	785	1 936
ООО "Хэдхантер"		540	539	687
ООО "АРТ ЮНИОН"		-	85	717
ООО "Информационные технологии"		-	-	1 037
ООО НЕО-ФАРИ"		-	-	2 263
ООО "СТД"		-	34	2 284
ИП Бобков Алексей Валерьевич		-	750	-
ООО "ЕМЕ"		-	929	-
ООО "ЛАЙТНЭТ КОМПЛЕКС"		133	2156	-
ООО УК Альфа-финанс		-	1372	-
Прочие дебиторы				
Расчеты по социальному			5 799	5 282
Налог на прибыль		46 292	35 760	31 354
Казначейство-Таможня		19 599	1 757	1 011
Итого		734 591	894 430	872 740

5.4. Резерв по сомнительным долгам

Вид дебиторской задолженности	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			Создано	Восстановлено	
Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2021	-	-	-	-
	2020	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе:	2021	48 292	-	18 613	715
	2020	36 926	(11 712)	265	81
Расчеты с покупателями и заказчиками	2021	48 292	-	18 613	715
	2020	36 926	(11 712)	265	81
Итого	2021	48 292	-	18 613	715
	2020	36 926	(11 712)	265	81

Общество с ограниченной ответственностью "Др. Тайсс Натурварен Рус"

Приложение № 6 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

6.1. Кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	1 008 535	1 149 124	1 053 980
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 001 966	1 145 037	1 049 721
Авансы полученные	1 791	219	567
Задолженность по налогам и сборам	649	172	178
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	3 875	3 285	3 367
Задолженность перед персоналом по оплате труда	40	189	
Прочие кредиторы	214	222	147
Итого	1 008 535	1 149 124	1 053 980

6.2. Просроченная кредиторская задолженность

Вид кредиторской задолженности	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-
Итого	-	-	-

6.3. Крупнейшие кредиторы

Контрагент	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Поставщики и подрядчики			
Д-р Тайсс Натурварен ГМБХ (Германия)	867 280	996 566	895 453
АО "Тандер"	5 286	13 304	22 354
ООО "Агроторг"		41 851	13 535
ООО "Арена-Меджик Бокс"		23	3 678
ООО "ДОМИНАНТА-СЕРВИС"		4 152	6 159
ООО "АШАН"		5 306	15 768
ООО "Гиперглобус"		2 542	1 739
АО "ДИКСИ Юг"		614	51
ООО ГРАДУС		3 735	4 243
ООО "Лента"		1 719	-
ООО "Лидер Тим"		2 388	1 281
ООО "МЕТРО"		6 441	5 295
ООО "ОКЕЙ"		1 689	5 513
АО "Тандер"		13 304	22 354
ООО ХАВАС Ворлдвайд		-	2 400
ООО Фреш Маркет		591	1 196
АО ТД Перекресток		13 178	37 210
ООО КЭТЦВУЛЬФ ДИДЖИТАЛ		3 565	2 077
ООО "МЕТРО"		6 441	5 295
ООО НЕО-ФАРМ		4 234	-
ИП Новрузов Эльчин Ахверди Оглы	6 047	5 240	-
Покупатели и заказчики (авансы полученные)			
Прочие кредиторы			
Транспортный налог	172	178	185
Расчеты по пенсионному обеспечению	2 432	2 493	2 776
Итого	881 217	1 129 554	1 048 562

Общество с ограниченной ответственностью "Др. Тайсс Натурварен Рус"

Приложение № 7 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

7.1. Оценочные обязательства

Вид оценочных обязательств	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Долгосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.	56 107	40 203	4 324
<i>Резервы отпусков</i>	3 629	2 677	4 324
<i>Резервы на выплаты сотрудникам</i>	22 535	19 945	-
<i>Резервы на выплаты клиентам</i>	29 143	17 581	-
Итого	56 107	40 203	4 324

Общество с ограниченной ответственностью "Др. Тайсс Натурварен Рус"

Приложение № 8 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

8.1. Выручка

Выручка	За 2021 год	За 2020 год
Товары	3 165 179	3 358 695
Итого:	3 165 179	3 358 695

8.2. Себестоимость продаж

Себестоимость продаж	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	(2 196 540)	(2 094 023)
Итого	(2 196 540)	(2 094 023)

8.3. Коммерческие расходы

Статьи затрат	За 2021 год	За 2020 год
Аренда	(32 799)	(27 436)
Командировочные расходы	(4 886)	(1 402)
Расходы на рекламу и продвижение товара	(1 005 168)	(1 061 560)
Расходы на оплату труда	(237 761)	(242 923)
Отчисления на социальное страхование	(61 502)	(55 152)
Амортизация основных средств	(17 610)	(22 333)
Прочие	(255 309)	(135 892)
Итого	(1 615 035)	(1 546 698)

8.4. Управленческие расходы

Статьи затрат	За 2021 год	За 2020 год
Материальные затраты	-	-
Транспортные расходы	(181)	-
Расходы на оплату труда	(5 434)	-
Отчисления на социальное страхование	(1 520)	-
Прочие	(443)	-
Итого	(7 578)	-

8.5. Прочие доходы

Прочие доходы	За 2021 год	За 2020 год
Курсовые разницы	27 176	-
Финансовые премии(скидки)	572 576	489 559
Финансовый результат от продажи основных средств и иного имущества	9 055	1 551
Возмещение судебных расходов, пени, неустойки за нарушение договоров	318	5
Безвозмездно полученные рекламные товары, материалы	13 161	11 358
Прочие доходы	109 677	3 278
Итого	731 963	505 751

8.6. Прочие расходы

Прочие расходы	За 2021 год	За 2020 год
Резерв сомнительных долгов	-	(11 712)
Финансовые премии(скидки)	(64 066)	(240 741)
Курсовые разницы	-	(92 840)
Услуги банка	(4 095)	(2 987)
Благотворительность	-	(88)
Судебные расходы, штрафы, пени, неустойки	(57)	(36)
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	(4 155)	(72 427)
Транспортный налог	(92)	(176)
Прочие расходы	(68 347)	(5 570)
Итого	(140 812)	(426 577)

Общество с ограниченной ответственностью "Др. Тайсс Натурварен Рус"

Приложение № 9 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

9. Расходы по налогу на прибыль

Наименование показателя	За 2021 год	За 2020 год
Прибыль до налогообложения	(62 823)	202 852
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(12 565)	40 570
Постоянный налоговый расход (доход)	9 522	(3 794)
Итого Расходы по налогу на прибыль	(3 043)	36 776
Изменение отложенных налоговых обязательств	(848)	(182)
Изменение отложенных налоговых активов	6 134	36 958
Текущий налог на прибыль	(2 243)	-
Итого Расходы по налогу на прибыль	3 043	36 776

Отложенные налоговые активы (отложенные налоговые обязательства) связаны со следующими статьями баланса

	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Нематериальные активы	263	184
Основные средства	(774)	(599)
Оценочные обязательства	12 465	8 000
Налоговый убыток	23 984	26 227
Итого ОНА (ОНО)	35 938	33 812

Общество с ограниченной ответственностью "Др. Тайсс Натурварен Рус"

Приложение № 10 к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (тыс. руб.)

10. Операции с связанными сторонами

Вид хозяйственной операции	За 2021 год	За 2020 год
Реализация продукции, работ, услуг (без НДС)	541	219
Здоровит Румыния ООО (Румыния)	-	15
Натурпродукт-Вега ООО (Украина)	541	104
НАТУСАНА ТОО (Казахстан)	-	100
Приобретение продукции, работ, услуг	1 538 745	1 953 872
Д-р Тайсс Натурварен ГМБХ (Германия)	1 527 989	1 950 536
Натур Продукт ЗДРОВИТ (Польша)	-	3 336
Тайсс Логистик ООО	10 756	
Дебиторская задолженность	-	15
НАТУСАНА ТОО (Казахстан)	-	15
Кредиторская задолженность	867 280	996 566
Д-р Тайсс Натурварен ГМБХ (Германия)	867 280	996 566