

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ООО «ТардисФарм»
За 2021 год

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «ТардисФарм» (далее «Общество») по состоянию на 31.12.2021 года и за 2021 год, подготовленные в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Обращаем Ваше внимание, что настоящая бухгалтерская отчетность является пересмотренной и заменяет собой первоначальную, сданную в ИФНС 30.03.2022г. Причины пересмотра и значения измененных показателей будут рассмотрены нами ниже.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью «ТардисФарм»

Сокращенное фирменное наименование на русском языке: ООО «ТардисФарм»

Местонахождение Общества: 111141, г. Москва, ул. Плеханова, д.7, 4эт., пом. I комн.25

ОГРН: 1197746566412

ИНН/КПП 7720481660/772001001

Основным видом деятельности ООО «ТардисФарм» является «Торговля оптовая фармацевтической продукцией» (ОКВЭД 46.46).

У Общества имеется лицензия от 12 ноября 2019 года ФС-99-02-007504 на осуществление Фармацевтической деятельности (бессрочная).

Обособленные подразделения:

- Московская область, г. Одинцово, ул. Полевая, д.2, помещения №№ 64-68, КПП 503245001

Учредительным документом Общества является Устав. В 2021 году действовал Устав, утвержденный Решением единственного участника Общества от 09.09.2019 года. С 09.03.2022 года действует Устав, утвержденный Решением единственного участника Общества от 09.03.2022 № 0903/22-ТФ

Уставный капитал Общества составляет 100 000 (Сто тысяч) рублей. Уставный капитал оплачен полностью.

Участниками Общества являются: Рабинович Илья Михайлович – размер доли 100%, номинальная стоимость – 100 000 рублей.

Высшим органом управления Общества является участник, которым принимаются все решения по вопросам, относящимся к компетенциям общего собрания участников.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Генеральным директором. Генеральный директор Общества избирается Общим собранием участников Общества сроком на 5 лет.

Генеральным директором Общества до 09.03.2022 года являлась Хетвани Маргарита Владимировна (Решение единственного участника от 09.03.2022г.), с 09.03.2022 года генеральным директором является Ушенина Светлана Александровна (Решение единственного участника от 09.03.2022г. № 0903/22-ТФ, Приказ о вступлении в должность генерального директора от 10.03.2022г. № 6).

Главный бухгалтер – Богачева Анна Александровна (Приказ о назначении главного бухгалтера № 2-К от 23.10.2019г.).

Среднесписочная численность за 2021 год - 7 человек.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 № 402-ФЗ и Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности

в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Положения по учетной политике, утвержденной Приказом Общества.

Способы ведения бухгалтерского учета, необходимые для достоверной оценки финансового положения Общества, финансовых результатов его деятельности и (или) движения денежных средств, приведены ниже в соответствующих разделах настоящих пояснений.

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет более 5%.

Активы и обязательства оцениваются в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые показываются в отчетности по остаточной стоимости, а также активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение стоимости.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности и, если без знания о них заинтересованным пользователям невозможна оценка финансового положения Общества или финансовых результатов его деятельности.

Доходы и расходы организации учитываются методом начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), а также иными нормативными актами, т.е. в том отчетном периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

Величину текущего налога на прибыль Общество определяет на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль;

Расход (доход) по налогу на прибыль определяется как сумма текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль. При этом отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто в составе внеоборотных активов по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» и долгосрочных обязательств по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса соответственно.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемое главным бухгалтером. Применяется журнально-ордерная форма учета с использованием сетевой информационной технологии программного продукта 1С: Предприятие.

В отчетном периоде Общество не осуществляло операции в иностранной валюте.

В учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2021 год внесены изменения в части учета Запасов в связи с обязательным применением с 1 января 2021 года Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Срок полезного использования устанавливается приказом руководителя о вводе основных средств в эксплуатацию, исходя из норм, установленных в постановлении Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования, исходя из ожидаемого срока его использования

Переоценка основных средств не производится.

Стоимость объектов основных средств стоимостью не более 40000 (Сорока тысяч) рублей включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

Данные о наличии и движении основных средств в разрезе групп представлены в таблице ниже.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	3 222	(135)	162	(44)	37	(726)	3 340	(479)
	5210	За 2020г.	-	-	3 222			(135)	3 222	(135)
в том числе:										
Офисное оборудование	5201	за 2021г.	238	(35)	111	(44)	37	(127)	305	(126)
	5211	За 2020г.	-		238			(35)	238	(35)
Транспортные средства	5202	за 2021г.	2 984	(99)	-	-	-	(597)	2 984	(696)
	5212	За 2020г.	-		2 984			(99)	2 984	(99)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	-		51			(2)	51	(2)
	5213	За 2020г.	-		-					

4. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

В 2021 году Общество арендовало нежилые помещения в соответствии с договорами:

1. Арендодатель АРАЛ ПЛЮС ЗАО в г. Одинцово:

- Аренда нежилых складских помещений: площадь 185,5м2, адрес: Московская область, г. Одинцово, ул. Полевая, д.2, помещения №№ 64-68, по договорам №29а-21 от 02.08.2021 г., № 57а-20 от 02.09.2020г. для местонахождения обособленного подразделения Общества.

2. Арендодатель ПЛЕХАНОВА,7 ООО в г. Москва:

- Аренда нежилых офисных помещений: площадь 24м2, адрес: 111141, г. Москва, ул. Плеханова, д.7, 4эт., пом.І комн.25 по договорам №А-80-2021 г. от 01.08.2021 г., № 04/8/96/2020 от 01.09.2020г. для местонахождения Общества.

5. ЗАПАСЫ

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения Федерального стандарта ФСБУ 5/2019 «Запасы», отражаются Обществом перспективно.

Организация приняла решение не применять ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость товаров и материалов включаются фактические затраты на приобретение (создание) товаров и материалов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования, невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы материалов и товаров.

На отчетную дату запасы оцениваются по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов.

Чистая стоимость продажи запасов определяется как предполагаемая цена, по которой организация может продать запасы в том виде, в котором обычно продает их в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых затрат, необходимых для их производства, подготовки к продаже и осуществления продажи.

Общество ежегодно на отчетную дату (последний день календарного года) проводит оценку запасов на обесценение. В случае обесценения создается резерв, который равен сумме превышения фактической себестоимости запасов над чистой стоимостью их продаж.

По состоянию на 31.12.2021 года обществом была проведена оценка запасов на обесценение. По результатам оценки установлено, что запасы, не потеряли потребительских качеств и чистая стоимость продажи запасов выше их фактической себестоимости. В связи с чем по состоянию на 31.12.2021 года резерв под обесценение запасов не создавался.

Данные о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода, а также сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период в разрезе групп отражены в таблице ниже.

Тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости	убыток в от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2021г.	6 496	-	-	1 145 944	-1 078 634	-	-	73 806	-	73 806
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	-			958	- 958			-		-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	6 435			1 125 207	- 1 057 836			73 806		73 806
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	61			36 116	- 36 177			-		-

7. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации в случае сомнительности задолженности. Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому долгу в зависимости от оценки вероятности погашения долга полностью или частично, и оценки финансового состояния (платежеспособности) должника и с учетом существенности суммы долга.

В 2021 году резервов по сомнительным долгам не создавалось.

Данные о наличии дебиторской и кредиторской задолженности по видам представлены в таблицах ниже.

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Расчеты с покупателями и заказчиками	7 667	28 117	23 563
Авансы выданные	0	3 280	3 175
Прочие дебиторы	2 871	5 093	799
ИТОГО:	10 538	36 490	27 537

Тыс. руб.

Кредиторская задолженность	На 31.12.2019	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	32 275	36 164	89 692
Авансы полученные		192	160
Платежи в бюджет и страховые взносы	571	537	974
Прочие кредиторы		228	1568
ИТОГО:	32 846	37 121	92 394

8. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Уставный капитал Общества полностью оплачен и составляет 100 000 руб.

9. ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ И ПРОЦЕНТЫ НАЧИСЛЕННЫЕ

Тыс.руб.

Основной долг	На 01.01.2021	Погашено	Поступило	На 31.12.2021	Срок погашения
ООО «ТК «Основа»					
Сумма основного долга					
ДПЗ-1 от 19.11.2020	4 000	4 000	-	-	
ДПЗ-2 от 23.11.2020	10 000	10 000	-	-	
ДПЗ-3 от 14.01.2021	-	3 000	3 000	-	
ДПЗ-4 от 04.02.2021	-	1 000	1 000	-	
ДПЗ-5 от 09.02.2021	-	2 200	2 200	-	
ДПЗ-6 от 11.02.2021	-	1 000	1 000	-	
ДПЗ-7 от 12.02.2021	-	2 900	2 900	-	
ДПЗ-8 от 15.02.2021	-	1 000	1 000	-	
ДПЗ-9 от 16.02.2021	-	3 000	3 000	-	
ДПЗ-10 от 17.03.2021	-	2 000	2 000	-	
ДПЗ-11 от 09.06.2021	-	5 000	5 000	-	
ДПЗ-12 от 23.06.2021	-	2 500	2 500	-	
ДПЗ-13 от 05.07.2021	-	7 000	7 000	-	
ДПЗ-14 от 12.08.2021	-	10 000	10 000	-	
ДПЗ-15 от 27.09.2021	-	5 000	5 000	-	
ДПЗ-16 от 29.09.2021	-	6 000	6 000	-	
ДПЗ-17 от 01.10.2021	-	5 000	10 000	5 000	До 31.03.2022
ДПЗ-18 от 11.10.2021	-	-	3 000	3 000	До 31.03.2022
ДПЗ-19 от 09.12.2021	-	-	3 500	3 500	До 31.03.2022
ИТОГО	14 000	70 600	68 100	11 500	
Начисленные проценты					
ДПЗ-1 от 19.11.2020		19	19		
ДПЗ-2 от 23.11.2020		59	59		
ДПЗ-3 от 14.01.2021		6	6		
ДПЗ-4 от 04.02.2021		11	11		
ДПЗ-5 от 09.02.2021		22	22		
ДПЗ-6 от 11.02.2021		9	9		
ДПЗ-7 от 12.02.2021		31	31		
ДПЗ-8 от 15.02.2021		11	11		
ДПЗ-9 от 16.02.2021		38	38		
ДПЗ-10 от 17.03.2021		26	26		
ДПЗ-11 от 09.06.2021		91	91		
ДПЗ-12 от 23.06.2021		20	20		

ДПЗ-13 от 05.07.2021		152	152		
ДПЗ-14 от 12.08.2021		197	197		
ДПЗ-15 от 27.09.2021		75	75		
ДПЗ-16 от 29.09.2021		94	94		
ДПЗ-17 от 01.10.2021		117	174	57	
ДПЗ-18 от 11.10.2021		29	47	18	
ДПЗ-19 от 09.12.2021			18	18	
ИТОГО		1 008	1 101	93	

10. ВЫРУЧКА

Выручка признается при соблюдении условий п. 12 ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Полученная организацией в 2021, 2020 гг выручка является доходами от осуществления текущей деятельности.

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость) составила в 2021 году 1 075 784 тыс. руб., в 2020 году - 351 396 тыс. руб.

11. СЕБЕСТОИМОСТЬ И ЗАТРАТЫ

Себестоимость Общества формируется из себестоимости продаваемого товара.

Коммерческие расходы организацией ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи» без распределения между проданными товарами и остатком товара на конец каждого месяца.

Данные о себестоимости и затратах на продажу по элементам затрат отражены в таблице ниже

Тыс. руб.

Статьи затрат	2021 год	2020 год
Себестоимость	1 018 287	334 723
Амортизация	780	378
Заработная плата	7 721	3 479
Страховые взносы	1 388	734
Транспортные расходы	1 719	1 232
Аренда	2 127	1 129
Премии покупателям	16 337	0
Прочие	6 044	3 800
Всего	1 054 403	345 475

12. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

По строке 2320 «Проценты к получению» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации в виде начисленных к получению процентов.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих доходах организации, не упомянутых выше.

По строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов.

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражается информация о прочих расходах организации, не упомянутых выше.

Тыс. руб.

Состав прочих доходов	2021 год	2020 год
Премии от поставщиков по приобретенным и реализованным товарам в прошлых отчетных периодах	910	0
Прочие доходы	24	0
ИТОГО:	934	0

Состав прочих расходов	2021 год	2020 год
Банковские гарантии	434	163
Премия покупателям по реализованным товарам в прошлых периодах	1 925	0
Услуги банка	164	87
Прочие расходы	1 229	304
ИТОГО:	3 752	554

13. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

По итогам работы в 2021 году получена прибыль до налогообложения в сумме 17 632 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР) г. составил 3 585 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР) составил 0 тыс. руб.

Налог на прибыль (строка 2410 ОФР) – 3 585 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода составляет 14 047 тыс. руб.

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ.

Связанной стороной в 2021 году являлся генеральный директор Хетвани Маргарита Владимировна.

С 09.03.2022 года связанной стороной Общества является генеральный директор - Ушенина Светлана Александровна.

Операций в 2021 году со связанными сторонами не производилось.

Бенефициарным владельцем Общества является – Рабинович Илья Михайлович.

15. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Государственная помощь в 2020-2021 г. отсутствовала.

На 31.12.2021 г. у Обществом выданы обеспечения обязательств на сумму 400 000 тыс. руб. – Договор поручительства №1П/100-0166-21-3-0 от 27.10.2021 в пользу ПАО Промсвязьбанк.

Вознаграждение управленческого персонала (Генеральный директор) за 2021 год составило (руб.): 4 061 711,72 Руб.

Краткосрочное вознаграждение, включая НДФЛ	Страховые взносы
976 435,23	153 203,74

В 2021 году был резерв по отпускам не создавался.

В 2021 году Обществом был подан иск в суд на ГБУ РД Хасавюртовская ЦГБ ИМ.Р.П.Аскерханова на сумму 2 781 тыс. руб. Дело № А15-6640/2021. Дело находится на рассмотрении.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Событий, после отчетной даты, с возможным влиянием на финансовое состояние Общества нет.

17. СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Общество не имеет планов или намерений относительно ликвидации или существенного сокращения объемов деятельности.

Руководство Общества не имеет планов изменения специализации деятельности или каких-либо иных планов, реализация которых приведет к неблагоприятному результату.

Общество не планирует проводить реорганизацию.

В связи с недружественными действиями Соединенных Штатов Америки и примкнувших к ним иностранным государств и международных организаций произошли серьезные изменения на глобальных рынках. Невозможно предвидеть с точностью, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики.

Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.

В то же время, Общество оценивает влияние санкций на свою деятельность, как несущественное, в связи с тем, что:

- Обществом сформирован достаточный товарный запас ликвидных позиций для поддержания непрерывной деятельности на протяжении 3 месяцев;

- У Общества заключены договоры с основными российскими производителями и национальными дистрибьюторами для поддержания перечня ликвидных позиций в прайс-листе;

- Ценообразование производителей и уровень наценок оптового звена на основной перечень жизненно-важных лекарственных средств контролируется государством, что позволит как минимум сохранить или даже нарастить текущий уровень маржинальности продаж;

- Общество имеет достаточный уровень ресурсов, в т.ч. и финансовых, для обеспечения непрерывной деятельности.

Так как Общество не имеет серьёзных внешних обязательств, оперативно оценивает и регулирует ситуацию, Общество считает, что способно продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

18. ПЕРЕСМОТР ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ на 31.12.2019г., на 31.12.2020 г. и за 2020 год, на 31.12.2021г. и за 2021 год.

Согласно п. 6 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 6 июля 1999 г. № 43н, бухгалтерская отчетность должна давать достоверное и полное представление о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Достоверной и полной считается бухгалтерская отчетность, сформированная исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету.

В соответствии с положениями п. 6, ПБУ 4/99 Общество приняло решение уточнить показатели годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, на 31.12.2020 г. и за 2020 год, на 31.12.2021г. и за 2021 год.

Код строки	Было	Стало	Причина изменений
Бухгалтерский баланс. Данные на 31.12.2021			
1230	27 560	27 537	исправление технической ошибки
1260	1 040	1 153	
1200	123 472	123 562	
1600	126 122	126 212	
1370	18 359	19 992	исправление ошибки по отражению в учете доходов
1300	18 459	20 092	
1450	2 134	1 577	отражение обязательств перед лизингодателем в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения
1400	2 134	1 577	
1520	93 936	92 394	исправление ошибки по отражению в учете доходов
1550	0	557	отражение обязательств перед лизингодателем в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения
1500	105 529	104 543	

1700	126 122	126 212	
Бухгалтерский баланс. Данные на 31.12.2020			
1190	0	155	отражение расходов будущих периодов в краткосрочных, долгосрочных и в запасах в зависимости от вида и срока погашения
1100	0	155	
1210	6 435	6 496	отражение расходов будущих периодов в краткосрочных, долгосрочных и в запасах в зависимости от вида и срока погашения
1230	36 611	36 490	исправление технической ошибки
1240	8 910	0	отражение краткосрочного депозита в банке в составе денежных эквивалентов
1250	2 011	10 921	
1260	2 015	1 919	отражение расходов будущих периодов в краткосрочных, долгосрочных и в запасах в зависимости от вида и срока погашения
1200	56 770	56 614	
1450	2 690	2 134	отражение обязательств перед лизингодателем в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения
1400	2 690	2 134	
1520	37 122	37 121	исправление технической ошибки
1550	0	557	отражение обязательств перед лизингодателем в составе долгосрочных и краткосрочных обязательств в зависимости от срока погашения
1500	51 122	51 678	
Бухгалтерский баланс. Данные на 31.12.2019			
1190	0	50	отражение расходов будущих периодов в краткосрочных, долгосрочных и в запасах в зависимости от вида и срока погашения
1100	0	50	
1210	0	27	отражение расходов будущих периодов в краткосрочных, долгосрочных и в запасах в зависимости от вида и срока погашения
1260	108	31	
1200	35 069	35 019	
1410	700	0	отражение займа сроком до востребования в составе краткосрочных обязательств
1400	700	0	
1510	8	708	отражение займа сроком до востребования в составе краткосрочных обязательств
1500	32 853	33 553	
Отчет о финансовых результатах. Данные за 2021 год.			
2120	(1 057 659)	(1 018 287)	Уменьшение себестоимости реализованного товара на сумму предоставленной поставщиком премии (бонуса), ранее включенной в состав в прочих доходах
2100	18 125	57 497	
2210	(19 779)	(36 116)	Отражение в составе коммерческих расходов премии, уплаченной покупателям за объемы реализации текущего периода ранее учтенной в составе прочих расходов
2200	(1 654)	21 381	
2340	38 265	934	Уменьшение себестоимости реализованного товара на сумму предоставленной поставщиком премии (бонуса), ранее включенной в состав в прочих доходах
2350	(20 089)	(3 752)	Отражение в составе коммерческих расходов премии, уплаченной покупателям за объемы реализации текущего периода ранее учтенной в составе прочих расходов
2300	15 591	17 635	исправление ошибки по отражению в учете доходов
2410	(3 177)	(3 585)	
2411	(3 177)	(3 585)	
2400	12 414	14 047	
2500	12 414	14 047	
Отчет о финансовых результатах. Данные за 2020 год.			
2120	(335 629)	(334 723)	Уменьшение себестоимости реализованного товара на сумму предоставленной поставщиком премии (бонуса), ранее включенной в состав в прочих доходах
2100	15 767	16 673	
2200	5 015	5 921	
2340	16 236	0	Уменьшение себестоимости реализованного товара на сумму предоставленной

			поставщиком премии (бонуса), ранее включенной в состав в прочих доходах, а также исправление технической ошибки
2350	(15 884)	(554)	исправление технической ошибки
Отчет о движении денежных средств. Данные за 2021 год.			
4110	1 080 308	1 081 431	
4111	1 061 110	1 064 332	Исправление НДС, полученного от покупателей.
4119	19 198	17 099	Исправление НДС, полученного от покупателей.
4120	(1 077 122)	(1 077 577)	
4121	(1 045 122)	(1 043 760)	Исправление отражения прочих платежей в составе платежей поставщикам
4122	(9 682)	(9 731)	исправление технической ошибки
4129	(18 068)	(19 836)	Исправление отражения прочих платежей в составе платежей поставщикам
4100	3 186	3 854	
4210	170	0	
4213	170	0	Отражение получения и погашения займов сроком менее 3-месяцев свернуто
4220	(162)	(103)	
4221	(162)	(103)	Отражение платежей по приобретению ОС в составе платежей от инвестиционных операций
4200	8	(103)	
4310	68 100	27 800	
4311	68 100	27 800	Отражение получения и погашения займов сроком менее 3-месяцев свернуто
4320	(70 600)	(30 857)	
4323	(70 600)	(30 300)	Отражение получения и погашения займов сроком менее 3-месяцев свернуто
4329	0	(557)	Отражение платежей лизингодателю в составе платежей от финансовых операций
4300	(2 500)	(3 057)	
Отчет о движении денежных средств. Данные за 2020 год.			
4110	328 966	328 993	исправление технической ошибки
4119	987	1 014	исправление технической ошибки
4120	(355 746)	(354 815)	
4121	(343 776)	(340 285)	Исправление отражения прочих платежей в составе платежей поставщикам
4123	(111)	(138)	исправление технической ошибки
4129	(6 504)	(9 037)	Исправление отражения прочих платежей в составе платежей поставщикам
4100	(26 780)	(25 822)	
4210	5	0	
4213	5	0	Отражение получения и погашения займов сроком менее 3-месяцев свернуто
4220	0	(238)	
4221	0	(238)	отражение платежей по приобретению ОС в составе платежей от инвестиционных операций
4200	5	(238)	
4310	15 000	14 000	
4311	15 000	14 000	Отражение получения и погашения займов сроком менее 3-месяцев свернуто
4320	(1 727)	(1 442)	
4323	(1 727)	(700)	Отражение получения и погашения займов сроком менее 3-месяцев свернуто
4329	0	(742)	Отражение платежей лизингодателю в составе платежей от финансовых операций
4300	13 273	12 558	

	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		Итого		Причина изменений
Код строки	Было	Стало	Было	Стало	
Отчет об изменениях капитала. Данные за 2021 год					
3310	12 414	14 047	12 414	14 047	исправление ошибки по отражению в

3312	12 414	14 047	12 414	14 047	учете доходов
3300	18 359	19 992	18 459	20 092	

Генеральный директор

20.04.2022

М.П.



Ушенина С.А.