

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		5120	-	-
Всего		5120	-	-
в том числе:		5121	-	-



## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	списано как не давних положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-	
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-	



Руководитель

(подпись)

Маршуба Ольга  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	136	-	(136)	-
	5250	за 2020г.	-	274	-	(274)	-
в том числе:							
Компьютер LENOVO ThinkCentre M630e	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Монитор BENO VL2420PT 23.8, черный	5242	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер с монитором	5243	за 2021г.	-	81	-	(81)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo ThinkPad 15	5244	за 2021г.	-	54	-	(54)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Монитор lenovo	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Мышь lenovo Беспроводная	5246	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер с монитором, мышкой	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	207	-	(207)	-
Ноутбук lenovo ThinkPad 13 + офисное приложение MICROSOFT	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	67	-	(67)	-

## 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

**2.4. Иное использование основных средств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств	5286	-	-	-
(залог и др.)	5287	-	-	-



Руководитель Маршуба Ольга Владимировна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Маршуба Ольга  
(подпись) Владимирова  
(подпись) (расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода					
			Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восста-новление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- торской в де- биторскую задолжен- ность	Учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	153 620	(20 800)	98 324	-	(129 753)	-	-	-	-	-	4	122 195	(20 800)
	5530	за 2020г.	59 333	-	149 291	225	(56 583)	-	-	1 308	-	-	47	153 620	(20 800)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	89 578	(20 800)	44 830	-	(67 117)	-	-	-	-	-	-	67 291	(20 800)
	5531	за 2020г.	5 667	-	88 117	-	(4 206)	-	-	-	-	-	-	89 578	(20 800)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	61 424	-	50 754	-	(61 212)	-	-	-	-	-	-	50 965	-
	5532	за 2020г.	51 022	-	60 857	-	(50 455)	-	-	-	-	-	-	61 424	-
Прочая	5513	за 2021г.	2 618	-	2 741	-	(1 424)	-	-	-	-	-	4	3 939	-
	5533	за 2020г.	2 643	-	317	-	(1 922)	-	-	1 308	-	-	47	2 618	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	153 620	(20 800)	98 324	-	(129 753)	-	-	-	-	-	4	122 195	(20 800)
	5520	за 2020г.	59 333	-	149 291	225	(56 583)	-	-	1 308	-	-	47	153 620	(20 800)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебитор-ской в кре-диторскую задолжен-ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	111 301	14 118	2	(104 838)	-	-	X	X
	5580	за 2020г.	11 582	108 508	30	(10 175)	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	28 208	615	-	(28 152)	-	-	-	-
	5581	за 2020г.	13	28 195	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2021г.	75 240	9 890	-	(75 043)	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	10 285	75 043	-	(10 088)	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	6 598	3 613	2	(389)	-	-	-	-
	5583	за 2020г.	608	4 684	30	(79)	-	-	1 308	47
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	1 255	-	-	(1 253)	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	676	586	-	(8)	-	-	X	X
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X
Итого	5550	за 2021г.	111 301	14 118	2	(104 838)	-	-	-	4
	5570	за 2020г.	11 582	108 508	30	(10 175)	-	-	X	47

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель  
 (подпись) Маршуба Ольга Владимировна  
 (расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	263	353
Расходы на оплату труда	5620	15 213	11 640
Отчисления на социальные нужды	5630	2 506	2 217
Амортизация	5640	186	9
Прочие затраты	5650	11 792	11 492
Итого по элементам	5660	29 960	25 711
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(30 517)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	22 947	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	52 907	(4 806)

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель  
(подпись)

Маршуба Ольга  
Владимировна  
(расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	941	(607)	-	334
в том числе:						
по неиспользованным отпускам	5701	-	941	(607)	-	334



Руководитель Маршуба Ольга Владимировна  
(подпись) (расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	29 629	33 329	84 700
в том числе:				
5801		-	-	-
5810		153	742 943	629 720
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		-	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
 Маршуба Ольга Владимировна  
 (расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
			за 2021 г.		
			5910	-	-
			за 2020 г.		
			5920	-	-
в том числе:					
			за 2021 г.		
			5911	-	-
			за 2020 г.		
			5921	-	-

Руководитель  (подпись)

Маршуба Ольга Владимировна  
(расшифровка подписи)

16 мая 2022 г.

**1. Сведения об Обществе**

ООО «Химия и жизнь» (далее: ООО «Химия и жизнь» или «Общество») создано 12 апреля 2016 года.

ИНН 7704352918 .

КПП 772801001

Юридический адрес: 117997, Москва г, Миклухо-Маклая ул, дом № 16/10, корпус 2, помещение 1 ком.3

Участник Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года:

1. Артемова Мария Хараниевна

2. Единственным исполнительным органом ООО «Химия и жизнь» является генеральный директор Маршуба Ольга Владимировна

Основным видом деятельности Общества является Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Численность работников Общества на 31 декабря 2021 года составляет 9 человек.

Общество не имеет обособленных подразделений.

Настоящая годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Данная отчетность является пересмотренной в связи с исправлением ошибок.

**2. Информация об учетной политике**

- Затраты на приобретение материалов, включая ТЗР отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются. При отпуске материально-производственных запасов и амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом;
- Переоценка объектов основных средств не производится.
- При продаже (отпуске) товаров их стоимость определяется по методу ФИФО.
- Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль;
- Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно

**Отчет о движении денежных средств**

В соответствии с нормами ПБУ 23/2011 утверждена следующая методика составления Отчета о движении денежных средств:

1) Денежные потоки отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций;

2) Сведения о движении денежных средств представляются в валюте Российской Федерации. Остатки иностранной валюты для отражения в отчетности пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ, действующему на отчетную дату, а движение денежных средств в иностранной валюте - по курсу ЦБ РФ на даты совершения операций в иностранной валюте;

3) В 2021 году денежные потоки отражались без учета косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и плательщиков поставщикам.

**3. Информация о связанных сторонах, бенефициарных владельцах**

Общество имеет связанные стороны по состоянию на 31 декабря 2021 года:

Связанная сторона (наименование, адрес, ОГРН, ИНН)	Характер взаимоотношений	Операции между организацией и связанной стороной (вид операций, их цель), объем в стоимостном выражении за отчетный период (тыс. руб.), с указанием периода	Маршуба Ольга Владимировна, ИНН 344202144101	Единоличный исполнительный орган с 01.06.22	Заработная плата 1 775
Артемова Мария Хараниевна, ИНН 366217203797	Учредитель	Заработная плата 2 553	Артемова Мария Хараниевна, ИНН 344202144101	Единоличный исполнительный орган до 01.06.22	

**Информация о бенефициарных владельцах**

Бенефициарный владелец (ФИО)	Гражданство бенефициарного владельца	РФ
Артемова Мария Хараниевна		

**4. Информация о потенциальных существенных рисках хозяйственной деятельности**

Финансовые, правовые и прочие риски (в том числе риски совершения ошибок отражения и искажения информации об операции в учете) хозяйственной деятельности (или) минимизируются системой внутреннего контроля общества, включающая инвентаризации активов и обязательств, осуществляемых в установленном порядке.

Общество подвержено неблагоприятным изменениям как в отрасли, так и в целом в российской экономике. Наиболее значительным фактором, влияющим на деятельность общества, является изменение цен на поставляемый товар.

В Обществе организована внутренняя контрольная система из требований Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ, в частности:

Наименование показателя		2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
19. Оплата труда		15 176	11 640
20. Социальные расходы и выплаты компенсационного характера		-	
25. Услуги сторонних организаций		570	4 264
29. Информационно-консультационные расходы		91	87
Амортизация		186	9
Взносы в ФСС от НС и ПЗ		30	22
Страхование работников		268	255
Страхование взносов		2 476	2 194
Услуги связи, интернет, отправка корреспонденции		133	72
Доставка товаров покупателям		6 649	3 398
Интернет		8	
Материальные расходы		277	246
Нотариальные услуги		8	2
Оплата болыничного		36	
Почтовые, курьерские услуги		42	29
Программное обеспечение		301	196
Расходы для профилактики коронавируса		74	38
Расходы, связанные с торгами и торговыми площадками		1 593	803
Сертификация		57	5
Страхование грузов		355	237

Статья 2210 Коммерческие расходы состоит из следующих расходов

## 5. Информация о доходах и расходах общества

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных республик Донбасса и Луганска, а также объявления и начала спецоперации в Донбассе Российской Федерации, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Более того, существует высокий риск введения дальнейших санкций. Это может иметь существенное отрицательное влияние на экономику России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. Описанные факты могут повлиять на финансовое положение и результаты Общества в 2022 году. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности Руководство Общества не может предоставить надежную оценку количества различного эффекта такого влияния. Руководство Общества рассматривает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты.

- хозяйственные операции санкционированы генеральным директором;
- распределены ответственность и полномочия между структурными подразделениями;
- на главного бухгалтера возложена ответственность за осуществление отдельных контрольных процедур;
- реализованы меры, направленные на ограничение доступа неуполномоченных лиц к системе документооборота и ведению бухгалтерского учета;
- проводятся регулярные сверки расчетов с контрагентами.

Страхование имущества по договору аренды	10	10
Телематические (облачные) услуги	718	679
Аренда нежилого помещения	411	347
Текущий ремонт офиса		261
Прочие расходы		10
Госпошлина		157
<b>Итого</b>	<b>29469</b>	<b>24 961</b>

## 6. Налог на прибыль

<b>Показатель</b>	<b>2021 год, тыс. руб.</b>	<b>2020 год, тыс. руб.</b>
Отложенный налог в связи с возникновением временных разниц	77	(71)
Условный расход	(8 088)	(3 774)
Постоянный налоговый расход	(1 211)	(112)

## 7. События после отчетной даты.

События после отчетной даты отсутствовали

16 мая 2022 г.

Руководитель



Маршута О.В.