

Общество с ограниченной ответственностью «ТРЕЙДЕРСКАЯ КОМПАНИЯ «ПРОВИЗОР»

ИНН/КПП 7704448088 /770401001 ОГРН 5177746241470 ОКТМО 45374000 ОКПО 20287328
119048, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Усачёва, д. 2, стр. 3, помещ.
XXXIV, ком. 6

Тел. +7 (495) 626-47-53

E-mail: tk-provizor@mail.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ТК «ПРОВИЗОР» за 2021 г.

Бухгалтерская отчетность ООО «ТК «ПРОВИЗОР» (далее – «Общество») за 2021г. сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. №43, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

1.1. Полное фирменное наименование Общества:

Общество с ограниченной ответственностью «ТРЕЙДЕРСКАЯ КОМПАНИЯ «ПРОВИЗОР»

1.2. Сокращенное наименование Общества: ООО «ТК «ПРОВИЗОР»

1.3. Место нахождения Общества:

119048, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, ул. Усачёва, д. 2, стр. 3, помещ. XXXIV, ком. 6

1.4. Сведения о государственной регистрации Общества

Общество внесено в ЕГРЮЛ 22.11.2017 г. Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за основным государственным регистрационным номером 5177746241470.

1.5. Численность персонала

Среднесписочная численность работающих в Обществе составляла в 2021 году – 4 человека, по состоянию на отчетную дату общая численность - 8 человек.

1.6. Характеристика деятельности Общества

Приоритетным направлением деятельности Общества является деятельность в области фармакологии и фармацевтики. Основным видом деятельности компании является «Торговля оптовая фармацевтической продукцией».

1.7. Уставный капитал и участники Общества

Уставный капитал Общества составляет 19 000 000 (девятнадцать миллионов) руб., состоит из двух долей и принадлежит следующим участникам:

№ л/с	Полное фирменное наименование участника	Место нахождения	Размер доли в уставном капитале (%)	Номинальная стоимость доли, руб.
1	ТРИЦЕРА ХОЛДИНГ АГ	Швейцарская Конфедерация, 6300 Цуг, Даммштрассе, 19	99,9	Восемнадцать миллионов девятьсот восемьдесят одна тысяча
2	Коротков Олег Сергеевич	РФ, Московская обл, Балашиха г, Салтыковка мкр., Усадьбная ул, дом № 17	0,1	Девятнадцать тысяч

1.8. Бенефициарные владельцы Общества

Согласно требованиям федерального закона от 07.08.2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Общество располагает следующей информацией о бенефициарном владельце Общества:

ФИО: Штефан Илли (Stephan Illi)

В соответствии с Федеральным законом от 27.07.2006 г. №152-ФЗ «О персональных данных» данные бенефициара не раскрыты в Пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности в связи с отсутствием разрешения физического лица на раскрытие персональных данных.

1.9. Органы управления Общества:

- Общее собрание участников Общества;
- Генеральный директор Общества: Коротков Олег Сергеевич.

1.10. Ведение бухгалтерского учета.

В соответствии с ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ведение бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности Общества передано Обществу с ограниченной ответственностью "ФАРМА МЕНЕДЖМЕНТ ЭНД КОНСАЛТИНГ" по договору оказания услуг по ведению бухгалтерского учета № 09ТК/2018 от 01.11.2018 г.

1.11. Обособленные подразделения:

На отчетную дату у Общества нет зарегистрированных обособленных подразделений.

1.12. Информация об арендуемых помещениях

По состоянию на отчетную дату Общество арендует:

- складское помещение по адресу: 109052, г.Москва, Рязанский проспект, д. 4А, стр.2, эт.2, пом.34, общей площадью 310,90 кв.м. по договору аренды №01/12/17 от 01.12.2017 г., заключенного с ЗАО "Кузьминское".
- офисное помещение по адресу: 109052, г.Москва, Рязанский проспект, д. 4А, стр.2, комн. 206, общей площадью 39,10 кв.м. по договору аренды № 15/01/18 от 15.01.2018 г., заключенному с ЗАО "Кузьминское".
- офисное помещение по адресу: 119048, Москва г, Усачева ул, дом 2, строение 3, помещение XXXIV, комната 6, общей площадью 24,80 кв.м. по договору аренды № 17/2019 от 22.03.2019 г., заключенному с ИП Рождественская М. Д.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которые состоят в том, что активы и обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других предприятий;
- допущения непрерывности деятельности предприятия;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.1. Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств, в 2021 году составлял 40 000 рублей. Объекты стоимостью не более 40 000 руб. за единицу отражались в учете в составе материально-производственных запасов.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2. Запасы

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета) по состоянию на 01.01.2021 г.

По состоянию на 31.12.2021 проведена проверка на обесценение запасов, признаков обесценения нет, фактическая себестоимость запасов не превышает чистую стоимость продажи. Резерв под обесценение запасов Общество не создавало.

2.2.1. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение. При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО.

2.2.2. Готовая продукция

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по фактической производственной себестоимости.

2.3. Оценочные обязательства

В случае, когда существует вероятность полной или частичной неоплаты сомнительной задолженности Обществом производится резервирование расходов по сомнительным долгам.

Величина резерва определяется Обществом отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Оценка вероятности, на основании которой дебиторская задолженность может быть не погашена в сроки, установленные договором, и признана сомнительной, определяется на основании экспертной оценки, произведенной специалистами финансово-экономического отдела.

Общество также признает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работникам, при этом сумма планируемых расходов определяется как сумма отпускных по каждому сотруднику, рассчитанная исходя из средней заработной платы и количества дней отпуска, увеличенная на сумму отчислений на социальное страхование и обеспечение, на конец отчетного периода проводится инвентаризация, которая подтверждается расчетом, обосновывающим остаток.

2.4. Доходы и расходы

К доходам от обычных видов деятельности относятся доходы, доля которых в общей выручке превышает 5 процентов.

Расходы Общества, связанные с производством и реализацией и не включенные в себестоимость продаж, учитываются в течение месяца в качестве издержек обращения на субсчете 44.01.1 «Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность», открытом к счету на счете 44 «Расходы на продажу». В конце месяца издержки обращения списываются на счет 90 «Продажи».

Расходы, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

3. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

ФСБУ 5/2019 «Запасы» применяется начиная с бухгалтерской отчетности 2021 года, последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Изменение учетной политики не оказало существенного эффекта на данные предыдущих периодов.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК

Общество признает ошибку существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

5. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ

5.1. Основные средства

В составе основных средств в бухгалтерском балансе Общества отражены офисное оборудование, транспортные средства со сроком полезного использования более 12 месяцев. В бухгалтерской отчетности основные средства отражены по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Данные о видах основных средств и их остаточная стоимость по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 г. указаны в бухгалтерском балансе Общества в строках 11501-11502.

5.2. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе Общества дебиторская задолженность отнесена к краткосрочным активам и обязательствам, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность покупателей и иных дебиторов определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. в Обществе нет просроченной, сомнительной и неподтвержденной дебиторами задолженности. Основным дебитором Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г. является ООО «Векторфарм» (доля в общей сумме дебиторской задолженности на 31.12.2021 г. составила 88,40 %, по состоянию на 31.12.2020 г. – 99,87 %,).

Данные о составе и размере дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 г. приведены в бухгалтерском балансе Общества в строках 12301-12305.

В 2021 году резерв по сомнительным долгам не создавался.

5.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

В составе денежных средств и денежных эквивалентов в бухгалтерском балансе Общества отражены денежные средства, находящиеся на расчетных и депозитных счетах.

Данные о денежных средствах по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 г. приведены в бухгалтерском балансе Общества в строках 12501-12502.

5.4. Кредиторская задолженность

В бухгалтерском балансе Общества кредиторская задолженность отнесена к краткосрочным активам и обязательствам, если срок погашения их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность поставщиков и иных кредиторов определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и кредиторами.

Данные о составе и размере кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 г. приведены в бухгалтерском балансе Общества в строках 15201-15203.

5.5. Оценочные обязательства

В составе оценочных обязательств в бухгалтерском балансе Общества отражен резерв на оплату отпусков.

Данные о размере резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2021, 31.12.2020 и 31.12.2019 г. приведены в бухгалтерском балансе Общества в строке 15401.

5.6. Доходы общества по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2021 год		2020 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Выручка от реализации	2 083 653	100	1 510 557	100

5.7. Себестоимость продаж

Наименование показателя	2021 год		2020 год	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Себестоимость продаж	499 896	100	377 296	100

5.8. Коммерческие расходы

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Коммерческие расходы	18 306	20 604
в том числе расходы:		
на амортизацию ОС	107	234
на аренду офисных и складских помещений	3 161	3 168
на анализ контроля качества	2 307	4 632
на аудиторские услуги	250	125
на бухгалтерские услуги	1 833	2 000
на канцелярские товары	39	33
на консультационные и иные аналогичные услуги	704	503
на нотариальные услуги (по тарифам)	1	4
на оплату труда	7 075	7 155
на оплату налогов и взносов по оплате труда	1 965	1 837
на офисное оборудование, не являющееся амортизируемым имуществом (мебель, IT и пр.)	73	141
на представительские расходы	7	7
на персонал (охрана труда, спецодежда, обучение и пр.)	104	86
на приобретение прав на программы ЭВМ и поддержку ПО	44	44
на содержание и ремонт складских помещений	432	446
на страхование работников, предполагающее оплату страховщиками медицинских расходов	81	54
на страхование работников на случай смерти и причинения вреда здоровью	1	1
на транспортные и таможенные расходы	89	88
на услуги связи	32	32
на юридические и информационные услуги	0	15

5.9. Прочие доходы

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Прочие доходы	1 285	100
в том числе:		
доходы от реализации химического сырья	917	0
возврат продукции, реализованной в прошлых налоговых периодах	367	0
курсовые разницы	0	100

5.10. Прочие расходы

Наименование показателя	тыс. руб.	
	2021 год	2020 год
Прочие расходы	1 825	985
в том числе:		
расходы от реализации химического сырья	858	0
возврат продукции, реализованной в прошлых налоговых периодах	420	0
расходы при конвертации валюты	0	95
услуги банка	525	812
прочие расходы	22	78

6. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

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

Денежные потоки Общества отражаются в отчете с подразделением на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

Каждый существенный вид поступлений в Общество денежных средств отражается в отчете отдельно от платежей Общества.

Сведения о движении денежных средств Общества 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.

Полученные данные по отдельным расчетам суммируются при заполнении соответствующих показателей Отчета о движении денежных средств. Величина влияния курса иностранной валюты указывается отдельно, в строке 4490 Отчета о движении денежных средств.

Поступления денежных средств от валютно-обменных операций (за исключением потерь или выгод от операции) не признаются денежными потоками организации. Сумма выгоды (потерь) от этих операций, рассчитываемая как разница между суммой денежных средств в рублях, полученных при продаже иностранной валюты, и рублевой оценкой этой валюты на дату операции, отражается в составе прочих поступлений или прочих платежей по текущим операциям.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются косвенные налоги в составе поступлений от покупателей, заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, а также платежей в бюджетную систему РФ.

Платежи и поступления денежных эквивалентов денежными потоками в Отчете о движении денежных средств не признаются. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости, в качестве денежных эквивалентов Общества, в частности, указываются депозиты до востребования и краткосрочные депозиты, размещаемые в обслуживающих банках.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Связанными сторонами являются:

Генеральный директор (учредитель) Общества (0,1%) - Коротков Олег Сергеевич.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу за 2021 год составили 2 720 тыс. руб. (в том числе страховые взносы – 537 тыс. руб.).

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2021 не выплачивались и не предусмотрены.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Рынки развивающихся стран, включая Россию, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и

газ. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также действие международных санкций в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. Кроме того, действующее налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает возможность разных толкований и тем самым создает дополнительные трудности в деятельности российских компаний. Данная экономическая среда не может не оказывать влияние на деятельность Общества.

Общество считает, что налоговая политика соответствует законодательству Российской Федерации о налогах и сборах. Вместе с тем законодательство о налогах и сборах в Российской Федерации характеризуется динамичным развитием, а также возможностью широкого усмотрения со стороны налоговой администрации по многим вопросам налогообложения, что может приводить к различным интерпретациям отдельных правовых норм со стороны налогоплательщиков и контролирующих органов.

Таким образом, нельзя исключить риск возникновения расходов, если применяемая Обществом налоговая политика будет оспорена в какой-либо части.

По общему правилу риск может возникнуть в отношении трех календарных лет, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. Сумма и вероятность риска не могут быть оценены с достаточной степенью надежности, тем не менее, могут оказаться значительными с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году и принятые в связи с этим меры по недопущению распространения коронавирусной инфекции привели, наряду с прочими факторами, к резкому снижению цен на нефть и обесценению российского рубля. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены, но по состоянию на 31 декабря 2021 года уровень распространения инфекции остается высоким и существует риск введения дополнительных ограничений в последующих периодах, в том числе, в связи с появлением новых разновидностей вируса. В 2021 году экономика России демонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее, более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру способствуют росту инфляции в России. Ситуация на финансовых рынках остается нестабильной.

В целом распространение COVID-19 в 2021 году не оказало существенного негативного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества и возможность осуществлять свою деятельность в будущем.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для обеспечения устойчивой и непрерывной деятельности. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Однако руководство уверено, что Организация будет продолжать свою деятельность непрерывно.

9. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

10. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31 декабря 2021 года к Обществу не предъявлены никакие иски и претензии, не наложены штрафы, которые составляли бы существенные суммы условных обязательств.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий, произошедших в период после 31 декабря 2021 г. до момента завершения подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не произошло.

Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

12. ДИВИДЕНДЫ

В 2021 году Обществом были начислены и выплачены дивиденды его участникам в следующих размерах:

За 2018 год

№ л/с	Полное фирменное наименование участника	Сумма начисленных дивидендов, руб.	Сумма удержанного налога, руб.	Сумма перечисленных дивидендов, руб.
1	ТРИЦЕРА ХОЛДИНГ АГ	49 950 000,00	2 497 500,00	47 452 500,00
2	Коротков Олег Сергеевич	50 000,00	6 500,00	43 500,00
	Итого за 2018 год	50 000 000,00	2 504 000,00	47 496 000,00

За 2019 год

№ л/с	Полное фирменное наименование участника	Сумма начисленных дивидендов, руб.	Сумма удержанного налога, руб.	Сумма перечисленных дивидендов, руб.
1	ТРИЦЕРА ХОЛДИНГ АГ	39 960 000,00	1 998 000,00	37 962 000,00
2	Коротков Олег Сергеевич	40 000,00	5 200,00	34 800,00
	Итого за 2019 год	40 000 000,00	2 003 200,00	37 996 800,00

За 2020 год

№ л/с	Полное фирменное наименование участника	Сумма начисленных дивидендов, руб.	Сумма удержанного налога, руб.	Сумма перечисленных дивидендов, руб.
1	ТРИЦЕРА ХОЛДИНГ АГ	339 660 000,00	16 983 000,00	322 677 000,00
2	Коротков Олег Сергеевич	340 000,00	44 200,00	295 800,00
	Итого за 2020 год	340 000 000,00	17 027 200,00	322 972 800,00

Промежуточные дивиденды за 2021 год

№ л/с	Полное фирменное наименование участника	Сумма начисленных дивидендов, руб.	Сумма удержанного налога, руб.	Сумма перечисленных дивидендов, руб.
1	ТРИЦЕРА ХОЛДИНГ АГ	869 130 000,00	43 456 500,00	825 673 500,00
2	Коротков Олег Сергеевич	870 000,00	113 100,00	756 900,00
	Итого за 2021 год	870 000 000,00	43 569 600,00	826 430 400,00

Генеральный директор
21 марта 2022 г.



Коротков О.С.