

Пояснение к балансу № 10 за 2021 г.

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование организации/Краткое наименование организации:

Акционерное общество «Премьер-Фарма» /АО «Премьер-Фарма»

Адрес (место нахождения):

105082 г. Москва, ул. Бакунинская, д. 69, строение 1, э антр/п I/к 16/офис 210

Почтовый адрес:

111524, г. Москва, ул. Электродная, д. 9Б

ИНН/КПП 9701157101/ 770101001

ОГРН 1207700122497

Государственная регистрация: *Межрайонная инспекция ФНС № 46 по г. Москве*

Дата регистрации: 17 марта 2020 года

Основной вид деятельности: *46.45 – Торговля оптовая парфюмерными и косметическими товарами*

Уставный капитал: *10 000 рублей. Размещению подлежит 100 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Уставной капитал оплачен полностью.*

Учредители физические лица:

Гладких Ая Олеговна - 34%.

Гладких Олег Григорьевич – 33%.

Горбунов Владимир Николаевич – 33%.

Бенефициарными владельцами АО «Премьер-Фарма» являются:

Гладких Ая Олеговна - 34%.

Гладких Олег Григорьевич – 33%.

Горбунов Владимир Николаевич – 33%.

Среднесписочная численность сотрудников Общества за 2021 год составила 7 человек (на 31 декабря 2020 года 2 человека)

Руководство текущей деятельностью общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором, назначенным общим решением учредителей:

Генеральным директором общества являлись:

Галанин Олег Викторович до 25.01.2021 г.

Иванцев Сергей Анатольевич в период с 26.01.2021 г. по настоящее время.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Премьер-Фарма» за 2021 год составлена в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовлена в соответствии с концепцией достоверного представления.

2. Учетная политика организации.

В отчетном году применялась учетная политика, утвержденная приказом от 30.01.2020 г. «Об утверждении Положения об учетной политике организации»

3. Учетная политика для целей налогового учета.

В отчетном году применялась учетная политика по налогу на прибыль в целях налогообложения (Приложение №2), утвержденная приказом от 30.03.2020 г. «Об утверждении Положения об учетной политике организации».

4. Сведения об изменении учетной политики.

Учетная политика утверждена Приказом № 3 от 31.12.2020 года.

Внесены следующие изменения в учетную политику:

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 «Запасы» перспективно (без изменений ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (канцтовары, катриджи, хозяйственные товары), затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 13 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

5. Финансово-хозяйственная деятельность общества

Основным видом деятельности общества является оптовая торговля средствами по уходу за полостью рта и пара фармацевтикой, препаратами медицинского назначения, косметикой.

Характеристика деятельности предприятия за отчетный год.

Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Выручка	168 163	-
Себестоимость продаж	128 642	-
Валовая прибыль (убыток)	39 521	-
Коммерческие расходы	20 813	-
Управленческие расходы	-	93
Прибыль (убыток) от продаж	18 708	(93)
Проценты к уплате	1	-
Прочие доходы	-	-
Прочие расходы	7 557	11
Прибыль (убыток) до налогообложения	11 150	(104)

Объем продаж общества за 2021 г. составил 200 782 тыс. руб. (в т.ч. НДС), (за 2020 г. – 0 тыс. руб.)

Себестоимость продаж Общества за 2021 г. составила 128 642 тыс. руб. (за 2020 г. – 0 тыс. руб.) и полностью представлена покупной стоимостью реализованных товаров.

По итогам работы за 2021 г. Общество получило прибыль в размере 8 769 тыс. руб.

В 2021 г. расходы за вычетом себестоимости продаж составили:

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Коммерческие расходы	20 813	-
Проценты к уплате	1	-
Прочие расходы	7 557	11
Текущий налог на прибыль	2 366	-

В составе прочих расходов общества учтены:

Расходы на услуги банков – 61 тыс. руб.

Финансовые скидки, премии – 6 741 тыс. руб.

Прочие внереализационные расходы – 755 тыс. руб.

Премии (скидки), выплаченные (представленные) покупателям за выполнение определенных условий договора (в частности за достижение определенного уровня оборота), признаются в бухгалтерском учете по первичным документам в более поздние отчетные периоды, чем выручка и себестоимость, связанная с данными премиями (скидками).

Для удовлетворения требования приоритета содержания над формой, премии (скидки), включаются в состав прочих доходов и расходов, и не имеют влияния на выручку и себестоимость от обычных видов деятельности.

Расходы в виде премии (скидки), выплаченной (представленной) покупателям вследствие выполнения определенных условий договора, в частности объема покупок в 2021 году составили – 6 741 тыс. руб.

Сумма налогов, уплаченных организацией в 2021 году в бюджеты по налогам и сборам составила – 6 823 тыс. руб. в т. ч.:

- по налогу на добавленную стоимость 2 932 тыс. руб.
- по налогу на прибыль 3 584 тыс. руб.
- по налогу на доходы физических лиц 307 тыс. руб.

Расчеты по социальному страхованию составили 465 тыс. руб., в т.ч.:

- по пенсионному обеспечению 327 тыс. руб.
- по медицинскому страхованию 105 тыс. руб.
- по социальному страхованию 29 тыс. руб.
- по страхованию от несчастных случаев и проф. заболеваний 4 тыс. руб.

6. Информация об отдельных активах и обязательствах.

В 2021 году Общество арендовало нежилое помещение общей площадью 7 кв. метра под офис по адресу: г. Москва, ул. Бакунинская, д.69, строение 1, э антр/п I/к 16/офис 210

Общество арендует нежилое помещение общей площадью 273.57 кв. метра под офис и склад по адресу: г. Москва, ул. Электродная, д.9Б, а также помещения, используемые в качестве оперативных логистических складов по следующим адресам:
350038 г. Краснодар, ул. Ипподромная, д.51

Общая сумма арендных платежей за 2021 год составила 299 тыс. руб.

Сведения об энергосбережении.

В арендную плату входят платежи за: тепло-и-энергоснабжение, водоснабжение и канализацию, водостоки - на основании вышеизложенного Общество не является плательщиком за электроэнергию, которая используется при осуществлении хозяйственной деятельности.

Основные средства.

В составе основных средств отражена вычислительная техника со сроком службы более 12 месяцев, для управленческих нужд Общества, способная приносить экономические выгоды.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Сумма начисленной амортизации за 2021 год составила – 21 тыс. руб.

Кредиты и займы полученные

На 31.12.2021 г., Общество имеет

- беспроцентные долгосрочные займы от физических лиц на сумму – 6 400 тыс. руб.
- беспроцентные краткосрочные займы от физических лиц на сумму – 9 тыс. руб.

Резервы

Резервы на оплату отпусков создаются в бухгалтерском и налоговом учете и на 31.12.2021 года составляют 135 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2021 не создаются, так как отсутствует сомнительная задолженность.

Резервы под обесценение материально-производственных запасов на 31.12.2021 года не создаются, так как морально устаревшие мпз отсутствуют.

7. Операции со связанными сторонами

Исходя из содержания отношений между АО и связанными сторонами согласно п.4 ПБУ 11/2008 («юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых, организация составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние»), связанными сторонами являются следующие физические лица.

Учредители физические лица:

Гладких Ая Олеговна - 34%.

Гладких Олег Григорьевич – 33%.

Горбунов Владимир Николаевич – 33%.

Связанной стороной является единоличный исполнительный орган Генеральный директор Иванцев Сергей Анатольевич.

В отчетном периоде ему выплачивалась заработная плата.

8. Вознаграждения основного управленческого персонала.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу по АО в 2021 году составили 510 тыс. руб., в том числе:
заработная плата – 397 тыс. руб.,
оплата отпуск – 26 тыс. руб.,
страховые взносы - 87 тыс. руб.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Общество на 31.12.2021 г. не имеет судебных разбирательства.

10. Оценка влияние пандемии коронавируса и ее последствий на деятельность организации

В течение 2021 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

11. События после отчетной даты

В феврале 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской республик Российской Федерацией, были введены дополнительные санкции со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и некоторых других стран. Возрастает риск дальнейшей эскалации военного конфликта, что может привести к еще более масштабному введению санкций. Это может иметь серьезные негативные последствия для экономики России. Эти события привели к обесценению российского рубля, повышению волатильности финансовых рынков и значительному повышению уровня экономической неопределенности в российской деловой среде.

Введенные санкции, могут стать причинами возможного снижения объема реализации, повышения расходов или других негативных последствий для Общества. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий и отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

По мнению руководства, указанные условия деятельности не создают угрозу непрерывности деятельности Общества. Обществом в целях минимизации уровня политико-экономических рисков реализуется комплекс мер, направленных на:

- Сокращение затрат;
- Повышение эффективности использования ресурсов;
- Перевод расчетов с покупателями на предоплату.

Генеральный директор
АО «Премьер-Фарма»

30 марта 2022 г.



Иванцев С.А.