

Пояснения		
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах		Коды
за 2021 г.		67
Организация Закрытое акционерное общество «Фармацевт»	по ОКОПФ	384
Организационно-правовая форма Закрытое акционерное общество	По ОКЕИ	
Единица измерения (тыс.руб./млн.руб.) тыс. руб.		

1. Основные сведения об организации

ЗАО «Фармацевт»

ИНН 6165016437

КПП 616601001

Дата регистрации 10.10.1996г.

Регистрационный номер №РП-ОР 307

Администрация г.Ростова-на-Дону

ОГРН 1026103713360

Местонахождение: 344065, г.Ростов-на-Дону, пер.Беломорский, 94

Размер уставного капитала – 2 000 тыс.руб.

Единственным акционером ЗАО «Фармацевт» 100% обыкновенных акций в количестве 10000 штук номинальной стоимостью 200,00 рублей является физическое лицо Прибылов Павел Петрович. Бенефициарный владелец.

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 году не возникало.

Списочный состав сотрудников фирмы на конец отчетного периода 31.12.2021г. составил 204 человека.

Основным видом деятельности ЗАО «Фармацевт» является оптовая торговля фармацевтической продукцией.

Лицензия № ФС-99-02-005439 от 22.06.2016г. на осуществление фармацевтической деятельности.

Выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения.

Срок действия - бессрочно.

Адрес места осуществления деятельности, согласно приложения: 344065, г.Ростов-на-Дону, пер.Беломорский, №94; г. Москва, ул. Электродная д.10, стр.4

Лицензия № ФС-99-03-000298 от 05.09.2017г. на осуществление деятельности по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений.

Выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения.

Срок действия - бессрочно.

Адрес места осуществления деятельности, согласно приложения: 344065, г.Ростов-на-Дону, пер.Беломорский, №94.

Лицензия № 61.РЦ.10.002.Л.000017.12.19 от 03.12.2019г. на осуществление деятельности в области использования источников ионизирующего излучения (генерирующих) (за исключением случая, если эти источники используются в медицинской деятельности). Выдана Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека по Ростовской области.
Срок действия – бессрочно.

Лицензия № ФС-99-04-007031 от 17.03.2020г. на осуществление деятельности по производству и техническому обслуживанию (за исключением случая, если техническое обслуживание осуществляется для обеспечения собственных нужд юридического лица или индивидуального предпринимателя) медицинской техники.
Выдана Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения.
Срок действия - бессрочно.
Адрес места осуществления деятельности, согласно приложения: 344065, г.Ростов-на-Дону, пер.Беломорский, №94.

Лицензия №00-20-2-004312 от 30.06.2021г. на осуществление деятельности по хранению лекарственных средств для ветеринарного применения, перевозке лекарственных средств для ветеринарного применения, оптовой торговле лекарственными средствами для ветеринарного применения.
Выдана Федеральной службой по ветеринарному и фитосанитарному надзору
Срок действия - бессрочно.
Адрес места осуществления деятельности: 344065, г.Ростов-на-Дону, пер.Беломорский, №94

Адрес места осуществления деятельности: 344065, г.Ростов-на-Дону, пер.Беломорский, Обособленные подразделения в г.Москва:
- Склад г.Москва ул.Электродная 10 КПП 772045001 поставлено на учет 15.02.2016

2. Сведения о связанных сторонах

2.1. Перечень связанных сторон:

- ООО "ГЛОБУС-ФАРМАЦИЯ" ИНН 6161085648 контролируется 100 % одним и тем же лицом
- ООО «Фармацевт» ИНН 6166042221 контролируется 100 % одним и тем же лицом

В состав связанных с Обществом лиц также входят:

- Учредитель Прибылов Павел Петровичу, владеющий 100 % акций ЗАО «Фармацевт», запись 32 от 02.07.2018г.
- Директор Радченко И.Е.

2.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Сальдо расчетов на 31.12.2020		Объем операции		Сальдо расчетов на 31.12.2021	
		ДЗ	КЗ	ДЗ	КЗ	ДЗ	КЗ
ООО "Глобус-Фармация"	Закупки у связанных сторон		25 063,9	104 137,1	171 125,6		92 052,3

ООО "Глобус-Фармация"	Предоставление премии (бонуса) связанным сторонам		26 491,9	57 259,4	49 544,1		18 776,7
ООО "Глобус-Фармация"	Продажа товаров связанным сторонам	96 723,2		419 235,1	386 509,2	129 449,0	
ООО «Фармацевт»	Закупки у связанных сторон		2 227,5	73 066,1	73 121,3		2 282,7
ООО «Фармацевт»	Предоставление займов связанным сторонам	90 650,0			17 200,0	73 450,0	
ООО «Фармацевт»	Продажа товаров связанным сторонам	13 737,4		155,0	55,0	13 837,3	
ООО «Фармацевт»	Получение премии (бонуса) от связанных сторон			21 304,4	21 304,4		
ООО «Фармацевт»	Проценты, полученные по займам, выданным связанным сторонам	29 669,1		7 580,9		37 250,0	
ООО "Глобус-Фармация"	Обеспечения обязательств по договорам поручительства за связанную сторону		130 000,0				130 000,00

Продажа связанным сторонам проводилась на обычных коммерческих условиях.
Закупки у связанных сторон проводились на обычных коммерческих условиях.

2.3. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит:

- Директор
- Финансовый директор
- Консультант по развитию бизнеса
- Коммерческий директор

Начисления заработной платы основному управленческому персоналу с учетом страховых взносов составили 322 888,5 тыс. рублей.

2.4. Информация по операциям с учредителем

Прибылов Павел Петровичу, владеющий 100 % акций ЗАО «Фармацевт», запись 32 от 02.07.2018г.

Задолженность на начало года по выплате дивидендов отсутствует.

Выплачены дивиденды:

- решениями от 24.06.2021г., от 15.12.2021г. распределена прибыль за 2020 г. на выплату дивидендов в размере 1 133 238,3 тыс. рублей. В 2021 г. выплачено 662 941,2 тыс. рублей, в т.ч. НДФЛ 99341,2 тыс. рублей.

Задолженность на конец года по выплате дивидендов 470 297, 1 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность на начало 2021 г. по ранее полученному займу 170 000 тыс. руб.;

Получено заемных средств 1 720 000,0 тыс. руб.

Начислено процентов 19 859 тыс. руб.

Погашено основного долга и процентов 1 853 891 тыс. руб.

Задолженность по полученному займу (с учетом начисленных процентов) на 31.12.2021г.
- 55 821 тыс. руб.

3. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от продажи товаров, работ, услуг признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

Доходы от реализации в 2021 году составили 17 200 035 тыс.руб. (без НДС).

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

14 965 528 - 2020 год – тыс.руб.

4. Расходы, связанные с реализацией

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 16 275 381 тыс. руб.

5. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила в ОФР –2 468 810 тыс. руб.

Основной состав прочих доходов:

Денежная премия поставщика (бонус), финансовые скидки (согласно учетной политики) – 2 306 831 тыс. рублей

Резерв по сомнительной задолженности – 156 916 тыс. рублей

Прочие внереализационные доходы –5 063 тыс. рублей

При составлении Отчета о финансовых результатах в составе выручки от продажи товаров, продукции, работ, услуг (строка 2110) отражаются доходы от основной деятельности компании. В бухгалтерском учете денежные премии предоставленные поставщиками, согласно условиям договоров, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета, учитываются в составе прочих доходов.

6. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2021 году составила 1 217 453 тыс. руб.

Основной состав прочих расходов:

Резерв по сомнительной задолженности – 282 736 тыс. рублей

Денежная премия покупателям (согласно учетной политики) – 714 132 тыс. рублей

Неисключительное право использования товарного знака – 24 000 тыс. рублей

Маркетинговые услуги – 150 000 тыс. рублей

Безвозмездная передача активов – 17 840 тыс. рублей

Расходы на услуги банков – 11 554 тыс. рублей

Списание дебиторской задолженности – 5970 тыс. рублей

Прочие расходы – 11 221 тыс. рублей

При составлении Отчета о финансовых результатах в составе себестоимости продаж (строка 2120) отражается закупочная стоимость приобретенного товара. В бухгалтерском учете денежные премии предоставленные покупателям, согласно условиям договоров, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета, учитываются в составе прочих расходов

7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 494 579 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2021 году составила 20%.

Текущий налог на прибыль организаций, рассчитанный в соответствии с положениями ПБУ 18/02 составляет 298 916 тыс. руб. и соответствует данным налоговой декларации за 2021 год.

8. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2021 году, составил 1 019 656 тыс. руб.

9. Сведения об учетной политике организации

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Действие Учетной политики Общества на 2021 год продлено Приказом № 169-о от 30 декабря 2020 г.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

ЗАО «Фармацевт» формирует регистры налогового учета автоматически на базе данных налогового/бухгалтерского учета с использованием компьютерной техники в программе 1С:8

Определять датой возникновения обязанности по уплате налога на добавленную стоимость наиболее раннюю из следующих дат:

- день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
- день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Депозиты, согласно учетной политике, в 2021 отражаются в составе Финансовых вложений.

Резерв сомнительных долгов создается в учете ЗАО «Фармацевт» ежеквартально по состоянию на последнюю отчетную дату квартала на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

ЗАО «Фармацевт» на 31.12.2021 сформировано оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 96 975 тыс.руб., количество неоплаченных дней отпуска — 5723 дней, срок исполнения — 2022 год.

В бухгалтерском учете денежные премии предоставленные покупателям, согласно условиям договоров, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета, учитываются в составе прочих расходов. В бухгалтерском учете денежные премии предоставленные поставщиками, согласно условиям договоров, непосредственно не связанные с приобретением конкретной единицы учета, учитываются в составе прочих доходов.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Фармацевт» составляется по формам и предоставляется в сроки, установленные соответствующими действующими законодательными актами.

10. Обеспечения обязательств

В таблице 8 Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Табличная часть) отражены выданные обеспечения обязательств за третьих лиц по договорам поручительства

11. Непрерывность деятельности

Пандемия новой коронавирусной инфекции (COVID-19), вспышка которой произошла в 2020 – 2021 года, введение предупредительных мер против распространения коронавирусной инфекции в стране, включая введенные в связи с этим ограничения, не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества и возможность ее осуществления в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Руководство считает, что фармакологическая отрасль, в которой действует Общество, является приоритетной с точки зрения противодействия распространения COVID-19, и негативные последствия в некоторой степени компенсированы ростом заказов. Общество ведет свою деятельность в сфере, не подверженной значительному влиянию последствий пандемии.

В связи с тем, что Общество не относится к пострадавшим отраслям, не приостанавливало свою деятельность и учитывая стабильный спрос на продукцию Общества, руководство основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, уверено, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

12. События после отчетной даты

Вследствие обострения геополитической обстановки в феврале 2022г., были введены дополнительные санкции со стороны ЕС, США и некоторых других стран. Эти события привели к обесцениванию российского рубля, повышению волатильности финансовых рынков, значительному повышению уровня экономической неопределенности в деловой среде в России и могут оказать влияние на текущую деятельность Общества. Поставщики

и покупатели общества представлены российскими организациями. Однако будущие экономические условия могут отличаться от ожиданий Общества. Ситуация меняется очень быстро, поэтому любой прогноз может стать неактуальным в любой момент. Руководство продолжает внимательно следить за ситуацией и оценивать возможные последствия.

Руководитель

Директор ЗАО «Фармацевт»

«28» марта 2022 г.



И.Е. Радченко