



Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2021 год
АО «СимволМед»

1. Общие сведения

Полное наименование организации - Акционерное общество «СимволМед» (далее - АО «СимволМед» или Общество).

Общество зарегистрировано по адресу: 119049, город Москва, переулок 1-й Люсиновский, дом 3Б, этаж 2 помещение III комната 10. АО «СимволМед» не имеет обособленных структурных подразделений, дочерних или зависимых хозяйственных обществ.

Общество было внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 31.10.2016 г. До 06 апреля 2020 г. Общество имело название Акционерное общество «Медреабилитейшн» (АО «МРТ») и было зарегистрировано по адресу: 143409, Московская область, Красногорский район, город Красногорск, улица Успенская, дом 4А, ЭТ/ОФ 4/403.

Основной вид деятельности Общества – 46.46 Торговля оптовая фармацевтической продукцией. Основные продажи Общества приходятся на торговлю медицинским оборудованием. Также Общество продает расходные материалы медицинского назначения, мебель для медицинских учреждений.

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составила 19 человек (на 31.12.2020 г. – 11 человек).

Единственным акционером Общества с 26 декабря 2019 г. является Ковалёв Дмитрий Александрович. (До 26 декабря 2019 г. единственным акционером Общества была Пряхина Алена Николаевна (учредитель Общества).

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. С 18 декабря 2019 г. генеральным директором Общества является Ковалёв Дмитрий Александрович.

1.1 Особенности представления информации в бухгалтерской отчетности

Настоящая бухгалтерская отчетность является исправленной и заменяет ранее представленную отчетность, подписанную руководителем 15.03.2022. Внесены исправления:

- в отдельные показатели отчета об изменениях капитала, связанные с ошибочным заполнением раздела 2 «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок».

- дополнена информация о событиях после отчетной даты.

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «СимволМед» за 2021 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»,

утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, приказа Минфина России № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и других действующих нормативных актов.

3. Активы и обязательства в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете пересчитывается в рубли по курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ и действовавшему в день совершения операции. В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, за исключением полученных и выданных авансов, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. курс обмена российского рубля, установленный Центральным банком РФ, составил 84,0695 рубля за 1 евро.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов.

4. Основные средства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации. Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Активы, в отношении которых выполняются условия отнесения их к объектам основных средств, стоимостью до 40 000,00 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов. Стоимость таких активов списывается на расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Оценка указанных активов определяется по средней стоимости. Учет списанных активов ведется на забалансовом счете МЦ.04.

Основные средства Общества представлены движимым имуществом. По состоянию на 31 декабря 2021 г. балансовая стоимость полностью амортизированных основных средств составила 163 тыс. руб.

Таблица 1, тыс. руб.

Основные средства	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Первоначальная стоимость	209	209
Накопленная амортизация	(199)	(187)
Остаточная стоимость	10	22

5. Прочие активы

Прочие активы Общества представлены краткосрочными и долгосрочными расходами будущих периодов (РБП). Если на момент формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности РБП будет погашен более чем через 12 месяцев, то он отражается в составе прочих внеоборотных активов. В случае, если срок погашения

РБП менее 12 месяцев, его остаточная стоимость на конец отчетного периода отражается в составе прочих оборотных активов.

Таблица 2, тыс. руб.

Вид актива	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Прочие внеоборотные активы всего:	690	38
в том числе:		
Комиссии по банковским гарантиям	408	38
Программное обеспечение 1-С	218	
Лицензионные платежи за компьютерные программы	45	
Прочие оборотные активы всего:	166	296
в том числе:		
Комиссии по банковским гарантиям	156	282
Лицензионные платежи за компьютерные программы	1	7
Сальдо 97.21 «Прочие расходы будущих периодов»	856	334

6. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы в Обществе принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Оценка запасов при их списании и отражении в бухгалтерском балансе производится по способу средней себестоимости.

Таблица 3, тыс. руб.

Вид запаса	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Запасные части	11 699	-
Прочие материалы	15	13
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	12
Товары на складах	806	130
Покупные товары отгруженные	-	11 373
Запасы - всего	12 519	11 528

7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и поставщиков определена исходя из цен, установленных договорами. Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее такой на основании данных проведенной инвентаризации.

По итогам инвентаризации на 31.12.2021 г. просроченной задолженности, которую можно отнести к сомнительным долгам, у Общества не выявлено.

Таблица 4, тыс. руб.

Дебиторская задолженность	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками:		12 982
- российские поставщики	9 941	10 101
- иностранные поставщики	-	2 881
Расчеты с покупателями	137 612	75 681
Прочие расчеты с разными дебиторами	678	986
Дебиторская задолженность всего	148 231	89 648

Таблица 5, тыс. руб.

Кредиторская задолженность	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчеты с поставщиками	12 782	4 251
Расчеты с покупателями	1 977	2 610
Расчеты по налогам и сборам	2 927	11 122
Расчеты с учредителями	-	-
Кредиторская задолженность всего	17 685	17 983

8. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества представлены краткосрочным банковским депозитом сроком менее 1 месяца на сумму 21 000 тыс. руб. Доходы от финансовых вложений начисляются ежемесячно по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» с последующим отражением в составе прочих доходов.

9. Денежные средства

В составе строки 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражаются остатки денежных средств на расчетных, валютных и специальных счетах Общества.

Таблица 6, тыс. руб.

Вид счета	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Расчетные счета	6 125	4 537
Валютные счета	32	0
Специальные счета	2 298	2 498
Итого	8 455	7 035

10. Уставный, резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций, определенной в Уставе Общества. На 31.12.2021 г. уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. и разделен на 10 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 тыс. руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

В соответствии с Уставом Общества и законодательством РФ, в Обществе создан резервный фонд, предназначенный для покрытия убытков, а также для погашения облигаций Общества и выкупа акций Общества в случае отсутствия других средств. Резервный фонд создается за счет чистой прибыли Общества. Размер резервного капитала составляет 5 тыс. руб.

11. Оценочные обязательства

На счете учете резерва предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества по оплате отпусков и стимулированию работников Общества. Указанные оценочные обязательства признаются в составе расходов по основному виду деятельности. Сумма оценочных обязательств на 31.12.2021 г. составила 5 309 тыс. руб., из них резерв на предстоящую оплату отпусков 2 034 тыс. руб. Сумма оценочных обязательств на 31.12.2020 г. составила 2 685 тыс. руб., из них резерв на предстоящую оплату отпусков 1 112 тыс. руб.

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходами от обычных видов деятельности признаются доходы от оптовой торговли товарами. Выручка от продажи товаров признается по мере отгрузки товаров покупателям. Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с приобретением и реализацией товаров. Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности Общества.

В 2021 г. Общество получило прибыль в результате своей основной деятельности. В 2021 г. произошел рост доходов и расходов в связи с активным развитием Общества, участием в государственных торгах, закупках.

Таблица 7, тыс. руб.

Наименование	Январь – Декабрь 2021	Январь – Декабрь 2020
Выручка	1 111 273	759 148
Себестоимость продаж	(817 292)	(535 770)
Коммерческие расходы всего:	(67 321)	(31 859)
в том числе:	(2 548)	(2 161)
• Аренда офиса		
• Резерв на выплату премий и страховые взносы с них	(10 490)	(3 185)
• ФОТ и страховые взносы	(32 360)	(22 113)
• Другие расходы на продажу	(21 923)	(4 400)
Прибыль (убыток) от продаж	226 660	191 519

13. Прочие доходы и расходы

Прочими доходами и расходами признаются соответственно доходы и расходы Общества, отличные от доходов и расходов по обычным видам деятельности. Проценты по кредитам полученным признаются в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они возникли.

В 2021 г. Общество получило 800 тыс. руб. в виде процентов по депозитам, размещенным в банке.

В 2021 г. были открыты кредитные линии :

в ООО КБ «Аресбанк» N 21-053/К от 18.06.2021 г.,

в ПАО Совкомбанк Договор №1047442 от 19.03.2021, Договор кредитной линии №1059581 от 26.05.2021, Договор кредитной линии №1086284.

по которым Общество получало заемные средства для оплаты приобретаемых товаров. На 31.12.2021 г. все суммы полученных кредитов были возвращены банкам, сумма процентов за пользование кредитными средствами в 2021 г. составила 9 254 тыс. руб.

В 2021 г. увеличились прочие доходы и расходы Общества. В связи с ростом объемов основной деятельности увеличились расходы на проценты по кредиту и расходы на прочие прямые комиссии.

Таблица 8, тыс. руб.

Наименование	Январь – Декабрь 2021	Январь – Декабрь 2020
Прочие доходы всего:	8 725	954
в том числе:		
• Проценты к получению	800	598
• Курсовые разницы	297	330
• Покупка(продажа) иностранной валюты	7 628	7
Прочие расходы всего:	(24 515)	(6 192)
в том числе:		
• Проценты к уплате по кредитам/займам	(9 254)	(2 491)
• Комиссии по банковским гарантиям	(1 626)	(1 561)
• Курсовые разницы	(381)	(769)
• Покупка(продажа) иностранной валюты	(7 767)	(7)
• Прочие прямые комиссии	(3 619)	-

14. Налог на прибыль

С 01.10.2020 г., в соответствии с п. 2.1 ст. 286 Налогового кодекса РФ, Общество перешло на ежемесячные авансовые платежи исходя из фактически полученной прибыли. Применяемая Обществом ставка по налогу на прибыль – 20%.

Таблица 9, тыс. руб.

Наименование	Январь – Декабрь 2020	Январь – Декабрь 2020
Текущий налог на прибыль	(42 587)	(37 588)
Временные разницы погашенные в отчетном налоговом периоде (Основные средства)	2	2
Временные разницы возникшие в отчетном периоде (Различия в признании оценочного обязательства на стимулирование сотрудников)	340	315
Временные разницы погашенные в отчетном периоде (Различия в признании оценочного обязательства на стимулирование сотрудников)		-
Налог на прибыль	(42 245)	(37 271)

15. Связанные стороны

Связанной стороной с 18.12.2019 г. являлся генеральный директор и единственный акционер (с 26.12.2019 г.) Общества – Ковалёв Дмитрий Александрович. До 18.12.2019 г. связанной стороной являлась Пряхина Алена Николаевна – учредитель, единственный акционер и генеральный директор Общества.

Таблица 10

ФИО аффилированного лица	Сумма и доля участия в Обществе					
	на 31.12.2021		на 31.12.2020		на 31.12.2019	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Ковалёв Дмитрий Александрович	100	100	100	100	100	100

В период 2019-2021 гг. операции со связанными сторонами не проводились.

Информация о размере краткосрочных вознаграждений, выплаченных руководству Общества представлена в таблице 11. В сумму краткосрочного вознаграждения включена оплата труда за соответствующий отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.

Таблица 11, тыс. руб.

Год	Сумма краткосрочного вознаграждения
2021	19 249
2020	13 408

В 2021 г. были выплачены дивиденды за 2020 г. в сумме 149 005 тыс. руб. в соответствии с решениями единственного акционера Общества:

Решение от 05.02.2021 г. , Решение от 18.08.2021 г. , Решение от 19.11.2021 г. , Решение от 26.11.2021 г.

16. События после отчетной даты

Руководством и менеджментом производится оценка воздействия на хозяйственную деятельность организации:

- внешнеполитической и внутренней ситуации, сложившейся в результате событий, возникших после начала проведения спецоперации 24.02.2022.

По состоянию на дату подписания отчетности существенными событиями, влияющими на хозяйственную деятельность и финансовое состояние, являются:

- непрогнозируемое изменение курсов иностранных валют после отчетной даты, влияющее на стоимость сырья;
- санкции в банковской сфере;
- возможное непрогнозируемое изменение стоимости привлечения финансирования;
- санкционный режим в отношении импортеров и импортных операций по закупке товаров;

На момент подписания отчетности события или условия, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность, кроме указанных выше неконтролируемых руководством, отсутствуют.

Организация разрабатывает мероприятия по смягчению воздействия указанных выше событий на хозяйственную деятельность:

- анализируются варианты для корректировки политики закупок товаров
- анализируются возможности для расширения видов деятельности;
- принимаются меры оптимизации расходов.

Однако степень неопределенности такова, что на момент формирования отчетности не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты для организации в денежном выражении.

17. Изменения в учетной политике

Существенные изменения или дополнения в учетную политику на 2021 г. не вносились.

18. Судебные разбирательства

На дату подписания бухгалтерской отчетности за 2021 г. у Общества отсутствуют судебные разбирательства, где Общество выступает в роли истца или ответчика.

19. Непрерывность деятельности

Общество не планирует в 2022 г. прекращение или существенное сокращение деятельности.

Генеральный директор
АО «СимволМед»
15.03.2022

Ковалёв Д.А.