ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «АТРИУМ ИННОВЕЙШЕНС РУС» ЗА 2021 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Атриум Инновейшенс РУС» (далее - Общество) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все показатели представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели указываются в круглых скобках.

Раздел 1. Общее описание.

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1167746737146 04 августа 2016 г. Свидетельство 77 № 017882427 и присвоены ИНН 7730209752 КПП 773001001.

Организационно-правовая форма собственности Общества – Общество с ограниченной ответственностью (код ОКОПФ 12300) и код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) - 16.

Адрес местонахождения: ООО «Атриум Инновейшенс РУС»:

121059, Москва г, Киевская ул, дом № 14, стр.1, офис 01

Филиалов, представительств, а также иных подразделений, выделенных на отдельный баланс, Общество не имеет.

У Общества зарегистрировано четыре обособленных подразделения:

- 191025, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Невский пр., д. 114-116, литера А, КПП 784145001(закрыто в 2022 г);
- 199004, Российская Федерация, г. Санкт-Петербург, Средний пр.В.О., д. 36/40, литера А, КПП 780145001;
- 142000, Московская область, г. Домодедово, микрорайон Северный, ул. Логистическая, д.1/6, КПП 500945001;
- 115054, Москва, Павелецкая площадь, д.2, кор.1, КПП 770545001

Результаты хозяйственной деятельности и движения денежных средств по указанным обособленным подразделениям включены в бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2021 год на основе принципов учетной политики Общества.

Основным видом деятельности ООО «Атриум Инновейшенс РУС» является оптовая торговля фармацевтической продукцией (код ОКВЭД2 46.46).

Наличие лицензии:

- Номер: ФС-99-02-005653;
- Дата выдачи лицензии: 02.11.2016;
- Кем выдана: Служба по надзору в сфере здравоохранения;
- Срок действия: бессрочно;

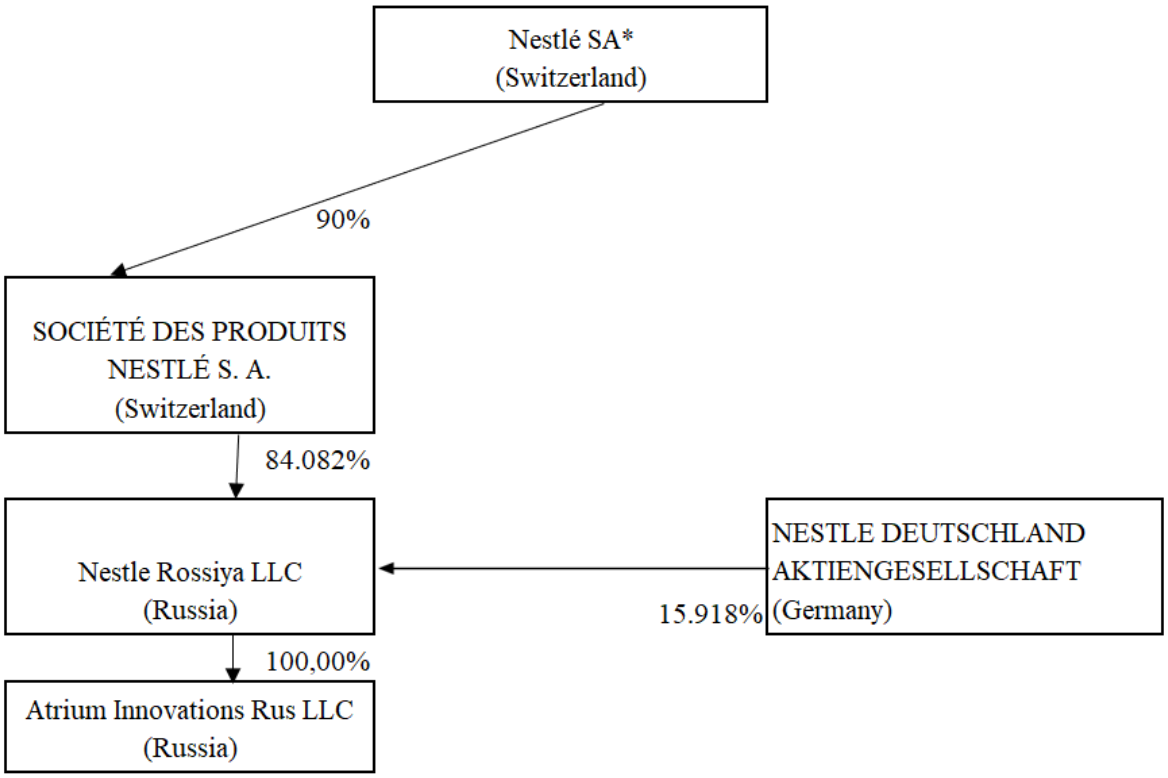
Перечень видов лицензируемой деятельности:

- Оптовая торговля лекарственными средствами для медицинского применения;
- Хранение лекарственных средств для медицинского применения.

С 8 марта 2018 года ООО «Атриум Инновейшенс РУС» является частью группы компаний Nestle - крупнейшей в мире компании по производству продуктов питания и напитков. В линейку продукции Nestle входят товары под более чем двумя тысячами товарными знаками. В России продукцию компании Нестле представляют товары под порядком пятидесяти товарными знаками. Компания ведет бизнес в 189 странах мира. В России Нестле представлен в 17 городах, в которых расположены фабрики и филиалы, региональные офисы.

На 31.12.2021 участником Общества является ООО «НЕСТЛЕ РОССИЯ» (NESTLE ROSSIYA, LLC), доля 100%, адрес местонахождения: 115054, г.Москва, Павелецкая пл., д.2 стр. 1

Структура собственности



Иных бенефициарных владельцев (физических лиц, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие 10% и более процентов в капитале) либо имеют возможность контролировать действия ООО «Атриум Инновейшенс РУС», нет.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным директором. Исполнительный орган Общества подотчетен Общему собранию участников Общества. С 01 февраля 2020 года генеральным директором избран - Большаков Николай Николаевич сроком на 5 (пять) лет.

Главным бухгалтером Общества по 31.12.2021 являлась Денисова Валентина Анатольевна.

На 31 декабря 2021 г. численность работников составила 118 человека (на 31.12.2020 – 123 человек).

Раздел 2. Учетная политика организации.

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утверждено приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н), ПБУ 1/2008 «Учетная политика

организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н), Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н), приказом Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерская служба – самостоятельное структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером. Бухгалтерский учет в организации ведется сотрудниками бухгалтерии. Ответственность за организацию учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несет руководитель организации. Ответственность за формирование учетной политики, ведение учета, своевременное предоставление полной и достоверной отчетности несет главный бухгалтер.

Организация не выделяет на отдельный баланс обособленные подразделения. Бухгалтерский учет хозяйственных операций ведется с применением единой учетной политики центральной бухгалтерией в г. Санкт-Петербурге. Первичные учетные документы, оформляемые в обособленных подразделениях и региональными сотрудниками, представляются в центральную бухгалтерию организации по мере их оформления, но не реже одного раза в месяц.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С: Предприятие 8.3 и Зарплата и управление персонала.

Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Организация ведет бухгалтерский учет активов (имущества), обязательств и хозяйственных операций в рублях и копейках.

Организация использует типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с добавлением дополнительных субсчетов.

Первичные учетные документы

В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные распорядительными документами соответствующих ведомств (Госкомстатом России, Минтрансом РФ, Минздравом РФ и д.р.). При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы.

Первичные учетные документы составляются на бумажном носителе.

Первичные учетные документы подписывают руководитель компании и главный бухгалтер; иные лица по доверенности.

Бухгалтерский учет ведется в регистрах, предусмотренных используемой специализированной бухгалтерской программой.

Если законодательством РФ или договором предусмотрено представление регистра бухгалтерского учета другому лицу или в государственный орган, регистр выводится на печать по требованию до истечения отчетного периода.

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации в случаях, когда проведение инвентаризации обязательно, и в порядке, определенном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.06.1995 № 49.

Все документы, имеющие отношение к бухгалтерскому учету, формируются в дела с учетом сроков хранения документов и хранятся в архиве организации.

Правила документооборота утверждаются приказом руководителя. Их соблюдение контролирует главный бухгалтер.

Применение допущений и правил ведения бухгалтерского учета.

В связи с необходимостью достоверного отражения имущественного положения и финансовых результатов деятельности, обеспечения требования рациональности учета

организация может вести бухгалтерский учет с отступлениями от правил ведения бухгалтерского учета.

Основные средства.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Срок полезного использования ОС

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. При этом в отношении объектов ОС эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 5% от величины большего срока.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода, за исключением затрат на регулярные ремонты, осуществляемые по технологическим требованиям.

Арендованные ОС учитываются на забалансовом счете по инвентарным номерам, присвоенным организацией.

Нематериальные активы.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как права на иные объекты, не являющиеся результатами интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации. Расходы будущих периодов, имеющие долгосрочный и краткосрочный характер, учитываются обособленно с использованием субсчетов счета 97 «Расходы будущих периодов»

Единовременно на расходы текущего периода списываются затраты на объекты вне зависимости от срока их использования, такие как лицензии на осуществление определенных видов деятельности.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Срок полезного использования НМА определяется при принятии объекта к учету, исходя из ожидаемого срока получения экономических выгод от его использования

Амортизация по всем НМА начисляется ежемесячно линейным способом.

Срок полезного использования НМА и способ амортизации объектов ежегодно проверяются Обществом на необходимость его уточнения.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие, в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

Сырье и материалы.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по в хронологическом порядке их поступления (ФИФО).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Организация создает резерв под снижение стоимости материалов ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по каждой единице МПЗ, принятой к учету, исходя из средних в анализируемом периоде сроков оборачиваемости запаса. При превышении срока нахождения запаса на складе среднего срока оборачиваемости, рассчитанного для находящейся на 31 декабря на складе единице МПЗ, на:

от 5% до 20% начисляется резерв 10% от стоимости соответствующего запаса

от 20% до 50% начисляется резерв 50% от стоимости соответствующего запаса

от 50% до 100% начисляется резерв 100% от стоимости соответствующего запаса

Если текущая рыночная стоимость материалов, под снижение стоимости которых ранее был создан резерв, увеличивается, то соответствующая часть резерва относится на прочие доходы текущего отчетного периода.

Товары.

Единицей учета товаров является номенклатурный номер материального запаса.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются затраты, связанные с их приобретением. Произведенные затраты относятся непосредственно в дебет счета 41 "Товары". Счет 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" не используется.

Затраты на заготовку (закупку) и доставку товаров до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 "Расходы на продажу".

При отпуске товаров их оценка производится организацией в хронологическом порядке их поступления (ФИФО).

Организация создает резерв под снижение стоимости товаров ежегодно по состоянию на 31 декабря. Резерв создается по номенклатуре единиц учета, исходя из оценки оставшегося срока действия препарата, а также на товары, находящиеся в зоне брака и выделенные для уничтожения. Организацией реализуются препараты, срок годности которых составляет не менее 65-75% от заявленного производителем.

Резервы по сомнительным долгам

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

невозможность удержания имущества должника;

отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности, подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

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

Финансовые вложения.

Учет ведется обособленно по каждому виду финансовых вложений на соответствующих субсчетах счета 58 «Финансовые вложения» в разрезе контрагента и договора.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Организация не оценивает финансовые вложения по дисконтированной стоимости

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по выплате отпускных

Сумма оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается ежемесячно автоматизировано средствами 1С ЗУП.

Оценочные обязательства по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год.

Расчет суммы оценочного обязательства по предстоящей выплате вознаграждений работникам по итогам работы за год, подлежащая доначислению на промежуточную отчетную дату, рассчитывается ежемесячно в отдельном регистре по следующим категориям работников:

Административный персонал: годовой оклад*целевая ставка бонуса (40%, 20%, 6% - труд) / 12 месяцев

Отдел полевых продаж (медицинские представители, КАМы, региональные менеджеры): фиксированная сумма в месяц, закрепленная в положении о премировании на текущий год

В расчете суммы оценочного обязательства применяется ставка предполагаемых взносов во внебюджетные фонды в размере 30% без учета регресса.

Оценочное обязательство по премированию покупателей.

Расчет суммы оценочного обязательства по предстоящей выплате премий покупателей производится коммерческим отделом в соответствии с коммерческой политикой, исходя из условий конкретного договора.

Расходы

К управленческим расходам Общества относятся расходы следующих подразделений:

Руководства

Административных отделов, расположенных в Москве и Санкт-Петербурге

Отдела развития бизнеса

Отдела персонала

Финансового отдела

Отдела бухгалтерии

Юридического отдела

Отдела информационных технологий

Медицинского отдела

Отдел обеспечения качества, регистрации и сертификации

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-8 " Управленческие расходы", в полной сумме.

К коммерческим расходам Общества относятся расходы следующих подразделений:

Коммерческого отдела

Отдела маркетинга

Отдела поставок

Регионального отдела

Отдела госпитальных продаж

Московского региона

Приволжского региона (Верхняя Волга)

Приволжского региона (Нижняя Волга)

Северо-Западного региона

Сибирского региона

Дальневосточного региона

Уральского региона

Центрального региона

Южного региона

Аптечного склада / аптечного склада Домодедово

Приемного отдела аптечного склада

Расходы на содержание заготовительно-складского аппарата организации, включая расходы на оплату труда работников организации, непосредственно занятых заготовкой (закупкой) МПЗ, их доставкой (сопровождением) в организацию, приемкой, хранением и отпуском, а также взносы на обязательное социальное страхование с указанных сумм оплаты труда относятся на расходы на продажу (Счет 44 «Расходы на продажу»).

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Себестоимость продаж", в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Сумма транспортного налога по итогам налогового периода отражаются в составе расходов по обычным видам деятельности.

Активы, обязательства, доходы, расходы, выраженные в иностранной валюте

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю,

устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

Прочие доходы и расходы

Доходы от предоставления имущества в аренду, а также доходы по договорам с иностранными взаимозависимыми компаниями по деятельности, не относящейся к оптовой торговле фармацевтической продукцией, и связанные с этим расходы отражаются в бухгалтерском учете в составе прочих доходов и расходов.

Вид и размер вознаграждения Покупателям устанавливается условиями конкретного договора.

Финансовый бонус (премия) учитывается в составе прочих расходов, отражается в отчетности в составе расходов по обычным видам деятельности.

Бухгалтерская отчетность

Формы бухгалтерской отчетности

Формы бухгалтерской отчетности разрабатываются на основе рекомендуемых типовых форм согласно приложению 1 приказа Минфина России от 2 июля 2010 г. № 66н в редакции, действующей на отчетную дату.

Внутренняя промежуточная бухгалтерская отчетность составляется при необходимости представления заинтересованным пользователям за период с 1 января по отчетную дату периода, за который она представляется (конец календарного квартала). В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах.

Устанавливается следующий перечень форм годовой бухгалтерской отчетности:

ф.1 «Бухгалтерский баланс»

ф.2 «Отчет о финансовых результатах»

ф.3 «Отчет об изменениях капитала»

ф.4 «Отчет о движении денежных средств»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Существенность показателей отчетности и ошибок.

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению показателя по группе статей отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности и искажающие оценку финансово-экономической деятельности Общества. Существенной Обществом признается ошибка, если она в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период:

влечет искажение статьи «Чистая прибыль (убыток)» Отчета о прибылях и убытках за отчетный год не менее чем на 10 процентов

приводит к отклонениям значений коэффициентов, использующихся в оценке финансово-экономического положения организации, более чем на 8,5 процентов.

Бухгалтерский баланс

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС, учитываемые на счетах 08 "Вложения во внеоборотные активы" и 07 "Оборудование к установке", включаются в показатель строки 1150 "Основные средства" (1160 "Доходные вложения в материальные ценности") бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей соответствующий показатель.

Вложения в объекты НМА, учитываемые на счете 08 "Вложения во внеоборотные активы", включаются в показатель строки 1110 "Нематериальные активы" бухгалтерского баланса и в случае существенности отражаются обособленно по строке, расшифровывающей этот показатель.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, кроме случаев, когда в законодательстве РФ о налогах и сборах предусмотрено раздельное формирование налоговой базы.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения) отражаются в бухгалтерском балансе:

по строке баланса 1190 «Прочие внеоборотные активы», если они имеют долгосрочный характер / подлежат погашению в срок, превышающий 12 месяцев после отчетной даты)

по строке баланса 1260 «Прочие оборотные активы», если они имеют краткосрочный характер (подлежат погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты)

В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение расходов;

- доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

положительные и отрицательные курсовые разницы;

прочие доходы от предоставления имущества в аренду, по договорам с иностранными взаимозависимыми компаниями по деятельности, не относящейся к оптовой торговле фармацевтической продукцией, и связанные с этим прочие расходы;

прочие доходы от выбытия объектов основных средств и нематериальных активов и связанные с этим прочие расходы;

прочие доходы и расходы, связанные с покупкой / продажей валюты;

прочие доходы и расходы, связанные с отражением результатов инвентаризации ТМЦ, активов и обязательств;

прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение материальных ценностей, резервы сомнительных долгов).

Официальные курсы иностранных валют, установленные ЦБ РФ:

Таблица 1

Валюта	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1 Евро	84,0695	90,6824
1 доллар США	74,2926	73,8757

Финансовая отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета.

Изменений в учетную политику в 2021 году не вносились.

Раздел 3. Инвестиционная деятельность и основные средства

Денежные средства направлялись на обновление офисного оборудования и офисной мебели. В 2021 году были приобретены основные средства на сумму 4 288 тыс. руб. (в 2020 году 14 910 тыс. руб.). На 31.12.2021 г. на балансе компании имеются основные средства двух групп: транспортные и офисное оборудование.

Информация о движении основных средств и начисленной сумме амортизации приведена по группам основных средств представлена в таблице 2.

Таблица 2
Тыс. руб.

Группа основных средств	Год	По состоянию на начало года		Изменения за период				По состоянию на конец года	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства - всего	2021	59 437	(24 994)	4 288	(2 234)	1 620	(11 818)	61 491	(35 192)
	2020	48 139	(17 175)	14 910	(3 612)	2 409	(10 228)	59 437	(24 994)
Офисное оборудование	2021	5 743	(3 189)	4 288	(2 234)	1 620	(1 594)	7 797	(3 163)
	2020	4 396	(2 378)	1 347			(811)	5 743	(3 189)
Транспортные средства	2021	53 693	(21 805)				(10 224)	53 693	(32 029)
	2020	43 743	(14 797)	13 563	(3 612)	2 409	(9 417)	53 693	(21 805)

Незавершенные капитальные вложения

Таблица 2а
Тыс. руб.

Наименование показателя	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	2021 г.	181	4 107		(4 288)	
	2020 г.		15 091		(14 910)	181
Машины и оборудование, транспортные средства	2021 г.					
	2020 г.		13 563		(13 563)	
IT оборудование и прочие основные средства	2021 г.	181	4 107		(4 288)	
	2020 г.		1 528		(1 347)	181

По строке 1150 формы 1 на 31.12.2021 г отражена балансовая стоимость ОС 26 299 тыс.руб. (на 31.12.2020 г отражена балансовая стоимость ОС в сумме 34 443 тыс.руб. плюс 181 тыс.руб. не введенных в эксплуатацию ноутбуков).

У Общества заключен договор аренды складского помещения 19,0 кв. м № 9290 от 29.02.2020. с АО "Автокомбинат №1" (ИНН 7730036250) по адресу: 121059, г. Москва, ул. Киевская, д. 14, строение № 29, этаж 1, Ставка за 1 кв. м. в 2020г. и в 2021г.– 920,14 р. без учета НДС.

У Общества заключен договор аренды нежилого помещения 19,0 кв. м № 9313 от 29.01.2021. с АО "Автокомбинат №1" (ИНН 7730036250) по адресу: 121059, г. Москва, ул. Киевская, д. 14, строение № 29, этаж 1, Ставка за 1 кв. м. в 2021г. – 920,14 р. без учета НДС

У Общества был заключен договор аренды офисного помещения 384,5 кв. м договор аренды № 11-OF-LA/SNC от 10.12.16. с ООО "Стокманн СПб Центр" (ИНН 7841316661) по адресу: 191025, РФ, г. Санкт-Петербург, Невский пр., д. 114-116, литера А, Ставка за 1 кв. м. в месяц в 2020г. - 1 389,65 р. без учета НДС, Ставка за 1 кв. м. в месяц в 2021г. –1500,82 р. без учета НДС. В апреле 2021 года договор был расторгнут.

У Общества заключен договор аренды офисного помещения 92 кв. м № HORNT240220EKM01 от 24.02.20 с ООО "НЕСТЛЕ РОССИЯ» (ИНН 7705739450) по адресу: 115054, г. Москва, Павелецкая пл, д. 2, стр. 1, этаж 4 Ставка за 1 кв. м. в год, в 2021г. (срок договора 24.02.20-17.02.21) – 42 716,00 р. без учета НДС.

У Общества заключен договор аренды офисного помещения 92 кв. м № HORNT180221EKM01 от 18.02.21 с ООО "НЕСТЛЕ РОССИЯ» (ИНН 7705739450) по адресу: 115054, г. Москва, Павелецкая пл, д. 2, стр. 1, этаж 4 Ставка за 1 кв. м. в год, в 2021г. (срок договора 18.02.21-13.02.22) – 48 430,72 р. без учета НДС.

У Общества заключен договор аренды офисного помещения 281 кв. м № HORNT010521EKM01 от 01.05.21 с ООО "НЕСТЛЕ РОССИЯ» (ИНН 7705739450) по адресу: 199004, Санкт-Петербург, Средний пр. В. О. д. 36/40, лит. А, 7 этаж Ставка за 1 кв. м. в год, в 2021г. (срок договора 01.05.21-26.04.22) – 17 457,50 р. без учета НДС.

У Общества заключен договор субаренды нежилых помещений № 06-АР-295-11-20 от «01»декабря 2020г.с ООО «Эн.Си.Логистик» (ИНН 5009117860):

Складское - общей площадью 151 кв. м. по адресу: 142000, Московская область, г. Домодедово, микрорайон Северный, ул. Логистическая, д.1/6, Ставка за 1 кв. м. в месяц в 2021г. –670,00 руб без учета НДС

Офисное - общей площадью 18,5 кв. м. по адресу: 142000, Московская область, г. Домодедово, микрорайон Северный, ул. Логистическая, д.1/6, Ставка за 1 кв. м. в месяц в 2021г. – 1 600,00 руб без учета НДС

У Общества заключен договор аренды складского помещения общей площадью 54,4 кв.м. № 11С/А08/20 от 01.08.20. с АО "Бастион на Седова» по адресу: Санкт-Петербург, ул. Седова, 13, Лит. А, Лит. И, ставка за 1 кв.м. – 490,00 руб без НДС.

У Общества заключен договор аренды складского помещения общей площадью 54,4 кв.м. № 09С/А07/21 от 01.07.21. с АО "Бастион на Седова» по адресу: Санкт-Петербург, ул. Седова, 13, Лит. А, Лит. И, ставка за 1 кв.м. – 530,00 руб без НДС.

У Общества заключен договор субаренды от 26.12.16. офисного помещения 8 кв. м. Представительству Мукос Фарма CZ ООО (ИНН 9909065065), находящегося по адресу: 191025, РФ, г. Санкт-Петербург, Невский пр., д. 114-116, литера А, Ставка за 1 кв. м. в 2020г. - 1 530,00р. без НДС, в 2021 ставка за 1 кв.м. не изменилась.

Расшифровка нематериальных активов приведена в таблице ниже:

Таблица 3
Тыс. руб.

Группа основных средств	Год	По состоянию на начало года		Изменения за период				По состоянию на конец года	
				Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза(ции		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		первона(чальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
НМА (всего	2021	21 654	(19 409)	937			(2 922)	22 591	(22 331)
	2020	19 555	(14 585)	2 099			(4 824)	21 654	(19 409)
Рекламные ролики	2021	17 990	(17 683)	91			(397)	18 081	(18 080)
	2020	17 990	(13 020)				(4 663)	17 990	(17 683)
Прочее	2021	3 664	(1 726)	846			(2 525)	4 510	(4 251)
	2020	1 565	(1 565)	2 099			(161)	3 664	(1 726)

По строке 1110 формы 1 на 31.12.2021 г отражена балансовая стоимость НМА в сумме 260 тыс. руб. плюс 6 680 тыс. руб. (08.05 сч.) перечисленные Поставщикам ООО «ЭР ЭКС КОД ДИДЖИТАЛ» (ООО «Эвентал»), ООО «Хэлс Медиа Дивижн», ООО «ВИВАНТИ», ООО «Интернет Решения», ИП Эфрос Максим Евгеньевич и ООО «Брефи Маркетинг» капитальные вложения в НМА в сумме 5 844 тыс.руб., 460 тыс.руб., 250 тыс.руб., 134 тыс.руб., 112 тыс.руб. и 14 тыс.руб. соответственно (на 31.12.2020 г отражена балансовая стоимость НМА в сумме 4 970 тыс. руб. плюс перечисленные Поставщикам ООО «Хэлс Медиа Дивижн» и ООО «Эвентал» капитальные вложения в НМА в сумме 2 309 тыс.руб. и 275 тыс.руб. соответственно.)

Расшифровка отложенных налоговых активов (ОНА)

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			Признание	Погашение	
ОНА - всего	2021	64 274	17 282	(4 656)	76 900
	2020	37 389	30 890	(4 005)	64 274
в том числе:					
Расходы, не принятые в НУ отчетного года из-за недостатков в оформлении документов.	2021	57 834	15 193	(4081)	68 945
	2020	28 890	30 381	(1 437)	57 834
Внеоборотные активы	2021	0	1 230	0	1 230
	2020	507	60	(567)	0
Оценочные обязательства и резервы	2021	6 373	859	(575)	6 657
	2020	7 992	1 819	(3 438)	6 373
Прочие	2021	67	0	0	67
	2020	0	67	0	67

Раздел 4. Запасы

Движение запасов представлено в таблице ниже.

Таблица 4
Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
				поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости		
		Себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		Себе-стоимость	резерв под снижение стоимости		Себе-стоимость	резерв под снижение стоимости
Запасы - всего	2021	140 485	(223)	645 692	(768 294)	223		17 883	
	2020	203 694	(22)	616 970	(680 179)	11	(212)	140 485	(223)
в том числе:									
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	2021	10 275		21 957	(28 970)			3 262	
	2020	8 926		19 913	(18 564)			10 275	
Товары для перепродажи	2021	130 210	(223)	623 735	(739 324)	223		14 621	
	2020	194 768	(22)	597 057	(661 615)	11	(212)	130 210	(223)

ТМЦ в залоге у Общества отсутствуют.

Раздел 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Детальные данные о составе дебиторской задолженности представлены в таблице 5:

Таблица 5
Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1.	**Краткосрочная дебиторская задолженность в т.ч.**	**297 531**	**287 685**
1.1.	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	26 975	37 756
1.2.	Покупатели и заказчики, из них	196 849	219 700
	задолженность по договорам в рублях	195 043	214 738
	задолженность по валютным договорам	1 806	4 962
1.3.	Прочие дебиторы, из них	29 414	15 985
	задолженность покупателей, связанных сторон, по валютным договорам, в том числе договорам агентирования	22 785	10 356
	задолженность по договорам страхования	5 690	4 684
	задолженность по прочим расчетам	939	945
1.4.	Авансовые платежи по налогу на прибыль	42 026	11 997
1.5.	Прочее	2 267	2 247
2.	**Долгосрочная дебиторская задолженность в т.ч.**	**0**	**1 496**
2.1.	Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам	0	1 496
3.	Резерв сомнительных долгов		(30)
	Итого:	**297 531**	**289 151**

Из общей суммы дебиторской задолженности задолженность по валютным договорам представлена в таблице ниже.

На 31.12.2021

Таблица 5а

№ п/п	Наименование Дебитора	Договор, валюта договора	В валюте договора, тысячи евро	В Рублевом эквиваленте, тысячи рублей
1.	МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬША ФТ МБХ ХЕМИШ(ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ	б/н от 27.12.2017, Евро	2	174
		Агентский договор №1 от 30.07.2018, Евро	41	3 486
		Агентский договор №2 от 01.10.2020, Евро	208	17 471
2.	МУКОС ФАРМА ГМБХ	б/н от 27.12.2017, Евро	36	3 021
		бн от 01.06.2017, Евро	5	439
	Итого:		**292**	**24 591**

На 31.12.2020

Таблица 5б

№ п/п	Наименование Дебитора	Договор, валюта договора	В валюте договора, тысячи евро	В Рублевом эквиваленте, тысячи рублей
1.	МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬША ФТ МБХ ХЕМИШ(ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ	б/н от 27.12.2017, Евро	79	7 127
		Агентский договор №1 от 30.07.2018, Евро	7	589
2.	МУКОС ФАРМА ГМБХ	б/н от 27.12.2017, Евро	36	3 262
		бн от 01.06.2017, Евро	5	473
3	СОСЬЕТЕ ДЕ ПРОДЮИ НЕСТЛЕ С.А. (СПН С.А.)	бн от 29.05.2020	28	2 577
		бн от 01.10.2020	14	1 290
	Итого:		**169**	**15 318**

Общество отслеживает сроки дебиторской задолженности по покупателям и заказчикам.

Информация о просроченной ДЗ по срокам просрочки наименованию клиента представлены в таблицах ниже.

На 31.12.2021

Таблица 6а
Тыс.руб.

№ п/п	Интервал просроченной задолженности	Долг Покупателя	%
1.	Не просрочено	172 342	88,36
2.	От 1 до 30 дней (включительно)	6 266	3,21
3.	От 31 до 60 дней (включительно)	14 578	7,48
4.	Свыше 61 дня	1 857	0,95
Итого:		**195 043**	**100**

Таблица 6б
Тыс.руб.

№ п/п	Покупатель	Долг всего	Доля, %	Просрочено	%	Интервал просроченной задолженности
1	БСС ООО	4 216	2,16%			
2	ВИТА ЛАЙН ООО	173	0,09%			
3	ВОСТОЧНЫЕ ВОРОТА ООО ИК	447	0,23%	447	1,96%	Свыше 61 дня
4	Д-Р ШЕР РУС ООО	4	0,00%			
5	ЗАО ФИРМА ЦВ "ПРОТЕК"	44 954	23,05%	837	3,69%	От 1 до 30 дней (включительно)
6	КАТРЕН АО НПК	38 130	19,55%	5 201	22,91%	От 1 до 30 дней (включительно)
				3 611	15,91%	От 31 до 60 дней (включительно)
7	МАГНИТ ФАРМА ООО	17 749	9,10%			
8	НЕСТЛЕ РОССИЯ ООО	29 060	14,90%	38	0,17%	От 1 до 30 дней (включительно)
				10 914	48,08%	От 31 до 60 дней (включительно)
9	ОТРАДА ООО	1 001	0,51%			
10	ПрофитМед ЗАО	1 924	0,99%			
11	ФАРМКОМПЛЕКТ ООО	21 999	11,28%			
12	ФАРМПЕРСПЕКТИВА АО	16 657	8,54%	190	0,84%	От 1 до 30 дней (включительно)
				53	0,23%	От 31 до 60 дней (включительно)
				1 410	6,21%	Свыше 61 дня
13	ФК ГРАНД КАПИТАЛ ООО	18 108	9,28%			
14	ФК ПУЛЬС ООО	621	0,32%			
Итого:		**195 043**	**100,00%**	**22 701**	**100,00%**	

На 31.12.2020

Таблица 7а
Тыс.руб.

№ п/п	Интервал просроченной задолженности	Долг Покупателя	%
1.	Не просрочено	199 962	93,1
2.	От 1 до 30 дней (включительно)	2 391	1,1
3.	От 31 до 60 дней (включительно)	8 111	3,8
4.	Свыше 90 дней	4 274	2,0
		214 738	**100**

Таблица 7б
Тыс.руб.

№ п/п	Покупатель	Долг всего	Доля долга, %	Просрочено	%	Интервал просроченной задолженности
1.	ФАРМКОМПЛЕКТ ООО	10 271	4,8			
2.	ЗАО ФИРМА ЦВ "ПРОТЕК"	23 146	10,8			
3.	ФК ПУЛЬС ООО	1 586	0,7			
4.	АО НПК КАТРЕН	33 723	15,7	2 300	15,5	От 1 до 30 дней (включительно)
				1 930	13,1	От 31 до 60 дней (включительно)
5.	ЗАО "ПрофитМед"	3 782	1,8			От 1 до 30 дней (включительно)
6.	ФК ГРАНД КАПИТАЛ ООО	52 458	24,4			
7.	МАГНИТ ФАРМА ООО	16 695	7,8			
8.	ФАРМПЕРСПЕКТИВА АО	52 076	24,2	92	0,6	От 1 до 30 дней (включительно)
				54	0,4	От 31 до 60 дней (включительно)
9.	ООО "НЕСТЛЕ РОССИЯ"	21 001	9,8	6 127	41,5	От 31 до 60 дней (включительно)
				4 274	28,9	Свыше 61 дня
Итого:		**214 738**	**100,0**	**14 777**	**100**	

У Общества заключен договор страхования с ООО «Кофас Рус Страховая компания» от 01.06.2021 с периодом покрытия с 01.07.2020 по 30.06.2021.

Период покрытия с 01.07.2020 по 30.06.2021. Договор предусматривает страхование дебиторской задолженности Общества по покупателям, на которых предоставлен кредитный лимит в размере, согласованном Кофас.

Застрахованная доля дебиторской задолженности 90%.

Максимальный кредитный период, на который распространяется страховое покрытие Кофас, 120 календарных дней с даты выставления счета покупателю.

Реализация товаров не превышающие 100 000 рублей не страхуются в рамках договора Кофас и остаются на собственном удержании (не застрахованными).

По решению руководства компании с 01.07.2021 года Общество приняло решение не продлевать страхование дебиторской задолженности.

Сомнительных долгов, требующих отдельного раскрытия, у Общества нет.

Детальные данные о составе кредиторской задолженности представлены в таблице 8

Таблица 8
Тыс.руб.

№ п/п	Наименование показателя	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1.	**Краткосрочная кредиторская задолженность в т.ч.**	**392 200**	**536 859**
1.1.	Поставщики и подрядчики	105 422	534 414
1.2.	Займы полученные	285 000	
1.3.	% по Займу	1 764	
1.4.	По налогам и сборам	5	2 301
1.5.	Прочее	9	144
2.	**Долгосрочная кредиторская задолженность в т.ч.**	**-**	**-**
2.1.	Займы полученные	-	-
	Итого:	**392 200**	**536 859**

Из общей суммы кредиторской задолженности задолженность по валютным договорам представлена в таблице ниже.

На 31.12.2021

Таблица 8а

№ п/п	Наименование Кредитора	Договор, валюта договора	В валюте договора, тысячи евро	В Рублевом эквиваленте, тысячи рублей
1.	МУКОС ФАРМА ГМБХ	Соглашение о поставке и дистрибуции № 1 от 12.12.2016, Евро	1 081	90 904
2.	СОСЬЕТЕ ДЕ ПРОДЮИ НЕСТЛЕ С.А.	Генеральное лицензионное соглашение от 01.07.2020		378
		Лицензионный договор от 12.12.2016, Евро	0,1	8
	Итого:		**1 081**	**91 290**

Из общей суммы кредиторской задолженности по валютным договорам за 2021 год, у Общества нет просроченной задолженности.

Вся кредиторская задолженность, выраженная в валюте, подтверждена на 31.12.2021 актами совместной сверки расчетов.

На 31.12.2020

Таблица 8б

№ п/п	Наименование Кредитора	Договор, валюта договора	В валюте договора, тысячи евро	В Рублевом эквиваленте, тысячи рублей
1.	МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ ХЕМИШ(ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ	Лицензионный договор от 12.12.2016, Евро	0,1	9
2.	МУКОС ФАРМА ГМБХ	Соглашение о поставке и дистрибуции № 1 от 12.12.2016, Евро	4 738	429 697
3.	Атриум Дойчланд Холдинг ГмбХ (СМ Komplementaer 07(293 GmbH & Co. KG)	16/01 от 16.01.2017, Евро	659	59 761
4.	СОСЬЕТЕ ДЕ ПРОДЮИ НЕСТЛЕ С.А.	Генеральное лицензионное соглашение от 01.07.2020		151
	Итого:		**5 397**	**489 618**

Из общей суммы кредиторской задолженности за 2020 год, выраженной в валюте, Обществом своевременно не погашено:

На 31.12.2020

Таблица 8в

№ п/п	Наименование Кредитора	Договор, валюта договора	В валюте договора, тысячи евро	Интервал просроченной задолженности
1.	МУКОС ФАРМА ГМБХ	Соглашение о поставке и дистрибуции № 1 от 12.12.2016, Евро	1 475	От 1 до 50 дней (включительно)
2.	МУКОС ФАРМА ГМБХ	Соглашение о поставке и дистрибуции № 1 от 12.12.2016, Евро	511	Свыше 100 дней
3.	Атриум Дойчланд Холдинг ГмбХ (СМ Komplementaer 07(293 GmbH & Co. KG)	16/01 от 16.01.2017, Евро	659	Свыше 3х лет
	Итого:		**2 645**	

Вся кредиторская задолженность, выраженная в валюте, подтверждена на 31.12.2020 актами совместной сверки расчетов, срок исковой давности не истек. На дату подписания отчетности за 2020г. Общество задолженность перед МУКОС ФАРМА ГМБХ в сумме 1 986 тыс.евро полностью погасило.

Раздел 6. Кредиты и займы

Краткосрочные (долгосрочные) заемные средства по состоянию на 31 декабря 2021 г., на 31 декабря 2020 г.

Таблица 8г
Тыс.руб.

№ п/п	Счет	На 31.12.2021 г.	На 31.12.2020 г.
1	Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	285 000	-
2	Проценты по краткосрочным кредитам и займам	1 764	-
	Итого	**286 764**	**-**

Общая сумма привлеченных средств, полученных в течение 2021 года, составила 341 475 тыс. руб.

В отчетном году Общество воспользовалось овердрафтом, предоставленным СИТИБАНК АО КБ, на общую сумму 56 475 тыс. руб. и погасило овердрафт (с учетом начисленных процентов) на 56 483 тыс. руб. Процентная ставка по овердрафту, установленная в соответствии с договором, в течение 2021 года находилась в пределах 1,8-3,0% годовых. Общая сумма процентов, начисленных за пользование средствами овердрафта и уплаченных, составила в отчетном году 8 тыс. руб.

Также в отчётном году Общество взяло краткосрочный кредит, предоставленный СИТИБАНК АО КБ, на общую сумму 150 000 тыс. руб. Процентная ставка по договору была установлена 8,12 % годовых. Срок предоставления кредита с 29.11.2021 по 31.03.2022. Общая сумма процентов, начисленных по договору составила в отчетном году 1 101 тыс. руб.

В 2021 году Обществу ПАО РОСБАНК одобрил кредитную линию в сумме 300 000 тыс. руб. Общество взяло краткосрочный кредит у ПАО РОСБАНК, на общую сумму 135 000 тыс. руб. Процентная ставка по договору была установлена 9,95% годовых. Срок предоставления кредита с 14.12.2021 по 31.03.2022. Общая сумма процентов, начисленных по договору составила в отчетном году 662 тыс. руб.

В 2020 году Общество не привлекало заёмные средства и не пользовалось овердрафтом. В 2020 году Общество полностью погасила основной долг 42 000 тыс. руб. и проценты 5 873 тыс. руб. по долгосрочному займу с MUCOS EMULSIONSGESELLSCHAFT MBH CHEMISCH-PHARMAZEUTISCHE BETRIEBE. Процентная ставка по договору была 8% годовых.

Штрафные санкции по состоянию на 31 декабря 2021 г отсутствуют.

Раздел 7. Денежные средства

Таблица 9
Тыс. руб.

№ п/п	**Счет**	**На 31.12.2021 г.**	**На 31.12.2020 г.**
1	Расчетный счет (руб.), в том числе	9 801	66 835
2	Расчетный валютный счет (евро)	507	507
3	**Итого**	**10 308**	**67 342**

Счета Общества открыты в:

- ФИЛИАЛ АО КБ "СИТИБАНК" В Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГЕ;
- АО КБ "СИТИБАНК" в г. Москва;
- Филиал «Северная Столица» АО «РАЙФФАЙЗЕНБАНК», г. Санкт-Петербург;

- ПАО РОСБАНК;
- Филиал Центральный ПАО БАНКА «ФК ОТКРЫТИЕ».

На 31.12.2021 и на 31.12.2020 у Общества нет остатка по статье денежные документы. Дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Раздел 8. Финансовые результаты

8.1. Выручка от реализации по видам деятельности представлена в таблицах 10:

2021 год

Таблица10а
Тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	Валовая прибыль/убыток
1.	Оптовая торговля фармацевтической продукцией (лекарственные средства)	1 232 538	701 371	531 167
2.	Оптовая торговля БАД	46 774	31 960	14 814
3.	Услуги по продвижению продукции	66 149	14 300	51 849
Итого:		**1 345 461**	**747 631**	**597 830**

2020 год

Таблица10б
Тыс. руб.

№ п/п	Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	Валовая прибыль/убыток
1.	Оптовая торговля фармацевтической продукцией (лекарственные средства)	1 146 316	646 749	499 567
2.	Оптовая торговля БАД	20 011	11 020	8 991
3.	Услуги по продвижению продукции	32 027	450	31 577
Итого:		**1 198 354**	**658 219**	**540 135**

8.2. Расшифровка расходов по элементам затрат представлено в таблице 11.

Таблица 11
Тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	За январь – декабрь 2021 г.	За январь – декабрь 2020 г.
1.	Материальные затраты	(22 578)	(20 395)
2.	Расходы на оплату труда	(226 617)	(211 658)
3.	Отчисления на социальные нужды	(58 111)	(48 063)
4.	Амортизация	(22 424)	(16 155)
5.	Прочие затраты, в том числе:	(235 659)	(253 063)
5.1.	Расходы на командировки	(7 008)	(6 304)
5.2.	Расходы на страхование	(12 498)	(13 942)
5.3.	Расходы на администрирование и управление	(21707)	(21 356)
5.4.	Расходы на конференции и тренинги	(17 294)	(21 893)
5.5.	Расходы на аренду и коммунальные платежи	(10 975)	(11 946)
5.6.	Расходы на обслуживание автомобилей	(5 096)	(4 788)
5.7.	Расходы на представительские нужды	(437)	(731)
5.8.	Расходы на подбор персонала	(3 493)	(3 071)
5.9.	Расходы на рекламу и продвижение товара	(142 851)	(168 582)
5.10	Прочие	(14 300)	(450)
6.	Премии Покупателям	(37 451)	(35 327)
7.	Регистрационные и лицензионные платежи по товарному знаку	(2 286)	(1 135)
8.	Фактическая себестоимость проданных товаров	(733 331)	(657 769)
	Итого расходы по обычным видам деятельности	**(1 338 457)**	**(1 243 565)**

8.3. Налог на прибыль

Таблица 12
Тыс. руб.

	За январь – декабрь 2021 г.	За январь – декабрь 2020 г.
Прибыль (Убыток) до налогообложения	**(2 833)**	**(113 630)**
Условный (расход)/доход по налогу на прибыль	567	22 726
Постоянные налоговые обязательства/(активы), в том числе	8 635	7 437
По обычным видам деятельности	6 193	6 721
По прочим расходам	2 442	716
Изменение ОНО (амортизационная премия)	49	(458)
Изменение ОНА, в том числе:	16 245	26 885
Расходы, не принятые в НУ в отчетном году из-за недостатков их документального оформления	14 731	28 944
Внеоборотные активы	1 230	(507)
Оценочные обязательства и резервы	284	(1 619)
Прочие	-	67
Текущий налог на прибыль	**(25 496)**	**(11 138)**
Корректировка налога за прошлые периоды	**3 620**	**-**
Отложенный налог за прошлые периоды, в том числе:	**(3 620)**	**-**
Расходы прошлых периодов, не принятые ранее в НУ из-за недостатков их документального оформления	**(3 620)**	**-**

8.4. Прочие расходы

Прочие расходы отражены в таблице 13 ниже:

Таблица 13
Тыс. руб.

№ п/п	Наименование	За январь – декабрь 2021 г.	За январь – декабрь 2020 г.
1.	Курсовые разницы	-	(65 298)
2.	Услуги банка	(1 040)	(703)
3.	Списанный НДС, не подлежащий вычету	(1 043)	(259)
4.	Налоги и сборы (имущество и транспорт)	(237)	(230)
5.	НДС, начисленный с безвозмездной реализации рекламных материалов	(1 515)	(956)
6.	Пожертвования	-	(153)
7.	Материальная помощь	(92)	(164)
8.	Расходы прочих лет	(5 912)	(14)
9.	Недостача по инвентаризации	(3 777)	
10.	Уничтожение импортного товара	(3 133)	
11.	Расходы по счетам прошлых лет	(12 087)	
12.	Прочие	(2 845)	(2 111)
	Итого	**(31 681)**	**69 888**
13.	**Проценты к уплате**	**(1 772)**	**(2 255)**

8.5. Прочие доходы

Прочие доходы отражены в таблице 14 ниже:

Таблица 14
Тыс. руб.

№ п/п	Наименование	За январь – декабрь 2021 г.	За январь – декабрь 2020 г.
1.	Курсовые разницы	20 965	-
2.	Доходы по договорам с иностранными взаимозависимыми компаниями	1 505	1 946
3.	Сдача имущества в аренду	49	147
4.	Доходы от реализации ОС	-	1 285
5.	Прочие	252	239
	Итого	**22 771**	**3 617**
6.	**Проценты к получению**	**845**	**107**

Курсовые разницы в составе прочих доходов и расходов, доходы по договорам с иностранными взаимозависимыми компаниями в составе прочих доходов отражаются свернуто. Развернуто курсовые разницы и доходы по договорам с иностранными взаимозависимыми компаниями представлены в таблице 15 ниже.

Таблица 15
Тыс. руб.

№ п/п	Вид прочих доходов и расходов	За январь – декабрь 2021 г.			За январь – декабрь 2020 г.		
		Доходы	Расходы	Свернуто: доход/ (расход)	Доходы	Расходы	Свернуто: доход/ (расход)
1	Курсовые разницы по расчетам в валюте, включая убытки от продажи валюты	60 119	(39 154)	20 965	40 177	(105 475)	(65 298)
2	Доходы по договорам с иностранными взаимозависимыми компаниями	1 505	-	1 505	4 565	(2 619)	1 946

Курсовые разницы, зачисленные на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации, отсутствуют.

Раздел 9. ОДДС

Прочие поступления от текущей деятельности в отчете о движении денежных средств представлены в таблице 16.

Таблица 16
Тыс. руб.

Наименование показателя	За январь – декабрь 2021 г.	За январь – декабрь 2020 г.
Компенсация стоимости понесенных расходов	9 971	6 945
Проценты полученные	845	107
Итого (строка 4119)	**10 816**	**7 052**

Структура прочих платежей по текущей деятельности в отчете о движении денежных средств приведена в таблице:

Таблица 17
Тыс. руб.

Наименование показателя	За январь – декабрь 2021 г.	За январь – декабрь 2020 г.
Налоги, в том числе свернутое отражение косвенных налогов, включая НДС (полученного в составе поступлений от покупателей и заказчиков, уплаченного в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации/ возмещение из нее),	(35 508)	(35 427)
Таможенные пошлины	(20 999)	(16 936)
Выплаты подотчетным лицам, взносы	(3 438)	(3 330)
Прочие выплаты контрагентам	(7 172)	(1 433)
Итого (строка 4129)	**(67 117)**	**(57 126)**

Раздел 10. Информация о связанных сторонах.

Связанными сторонами для Общества являются:

- бенефициарный владелец

"НЕСТЛЕ С.А." (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) (NESTLE S.A.).

- основной управленческий персонал:
  - Генеральный директор – Большаков Николай Николаевич
- учредитель:
  - ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "НЕСТЛЕ РОССИЯ"
- компании, находящиеся под общим контролем:
  - Мукос Фарма ГмбХ энд Ко. КГ – имеет общего бенефициарного владельца "НЕСТЛЕ С.А." (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) (NESTLE S.A.)
  - МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ ХЕМИШФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ - имеет общего бенефициарного владельца "НЕСТЛЕ С.А." (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) (NESTLE S.A.)
  - Атриум Дойчланд Холдинг ГмбХ (CM Komplementaer 07-293 GmbH & Co. KG) – имеет общего бенефициарного владельца "НЕСТЛЕ С.А." (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) (NESTLE S.A.)
  - Мукос Фарма CZ ООО – имеет общего бенефициарного владельца "НЕСТЛЕ С.А." (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) (NESTLE S.A.)
  - ООО «Нестле Россия» - компания принадлежит группе компаний Nestle, к которой принадлежит Общество, имеет общего бенефициарного владельца "НЕСТЛЕ С.А." (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) (NESTLE S.A.)
  - Нестле Дойчланд АГ - компания принадлежит группе компаний Nestle, к которой принадлежит Общество, имеет общего бенефициарного владельца "НЕСТЛЕ С.А." (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) (NESTLE S.A.)
  - Нестле Хэлс Саенс (Дойчланд) ГмБХ - компания принадлежит группе компаний Nestle, к которой принадлежит Общество, имеет общего бенефициарного владельца "НЕСТЛЕ С.А." (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) (NESTLE S.A.)
  - СОСЬЕТЕ ДЕ ПРОДЮИ НЕСТЛЕ С.А. - компания принадлежит группе компаний Nestle, к которой принадлежит Общество, имеет общего бенефициарного владельца "НЕСТЛЕ С.А." (АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО) (NESTLE S.A.).

10.1. Начисления основному управленческому персоналу составили:

Таблица 18
Тыс. руб.

№ п/п	Виды вознаграждений	За январь – декабрь 2021 г.	За январь – декабрь 2020 г.
1	Заработная плата	10 457	36 387
2	Доходы в натуральной форме	73	69
3	Начисленные на з/п налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	1 809	2 423
	Итого	**12 339**	**38 879**

10.2. Операции и остатки расчетов по таким операциям с прочими связанными сторонами представлены в таблице 19 и 20 ниже.

Таблица 19а
Тыс.

Показатели	2021 г.	Валюта расчетов
Начисление процентов по долгосрочному займу		
МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ ХЕМИШ(ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ	-	Российский рубль
Выплата процентов по долгосрочному займу		
МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ ХЕМИШ(ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ	-	Российский рубль
Возврат долгосрочного займа		
МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ ХЕМИШ(ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ	-	Российский рубль
Продажи услуг		
Мукос Фарма ГмбХ энд Ко. КГ	41	Евро
МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ ХЕМИШ(ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ	251	Евро
ООО «Нестле Россия»	79 379	Российский рубль
Продажи товаров		
ООО «Нестле Россия»	167	Российский рубль
Приобретение товаров		
Мукос Фарма ГмбХ энд Ко. КГ	6 527	Евро
Нестле Дойчланд АГ / Нестле Хэлс Саенс (Дойчланд) ГмБХ	221	Евро
ООО «Нестле Россия»	-	Российский рубль
Лицензионные платежи		
СОСЬЕТЕ ДЕ ПРОДЮИ НЕСТЛЕ С.А. / НЕСТЛЕ С.А.	2 278	Российский рубль
СОСЬЕТЕ ДЕ ПРОДЮИ НЕСТЛЕ С.А. / НЕСТЛЕ С.А.	0,1	Евро
Сдача помещения в субаренду		
Мукос Фарма CZ ООО	49	Российский рубль
Предоставление помещения в субаренду		
ООО «Нестле Россия»	9 688	Российский рубль

Незавершенные операции со связанными сторонами

Таблица 19б
Тыс.

Показатели	2021 г.	Условия и сроки осуществления расчетов, дней	Валюта расчетов
Задолженность по долгосрочному займу			
МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ ХЕМИШ(ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ	-	8 % годовых, выплата производится ежеквартально	Российский рубль
Краткосрочная задолженность по начисленным процентам по займу			
МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ ХЕМИШ(ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ	-	8 % годовых, выплата производится ежеквартально	Российский рубль
Кредиторская задолженность			
Мукос Фарма ГмбХ энд Ко. КГ (Приобретение товаров)	1 081	90 дней с момента выставления счета	Евро

Показатели	2021 г.	Условия и сроки осуществления расчетов, дней	Валюта расчетов
СОСЬЕТЕ ДЕ ПРОДЮИ НЕСТЛЕ С.А. / НЕСТЛЕ С.А. (Лицензионные платежи)	378	30 дней с момента выставления счета	Российский рубль
СОСЬЕТЕ ДЕ ПРОДЮИ НЕСТЛЕ С.А. / НЕСТЛЕ С.А. (Лицензионные платежи)	0,1	30 дней с момента выставления счета	Евро
Дебиторская задолженность			
Мукос Фарма ГмбХ энд Ко. КГ (Продажи услуг)	41	180 дней с момента выставления счета	Евро
МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ ХЕМИШ(ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ (Продажи услуг)	251	180 дней с момента выставления счета	Евро
ООО «Нестле Россия» (Продажи услуг)	29 022	60 дней с момента выставления счета	Российский рубль
ООО «Нестле Россия» (Продажи товаров)	38	60 дней с момента выставления счета	Российский рубль

Таблица 20а
Тыс.

Показатели	2020 г.	Валюта расчетов
Начисление процентов по долгосрочному займу		
МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ ХЕМИШ-ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ	2 255	Российский рубль
Выплата процентов по долгосрочному займу		
МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ ХЕМИШ-ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ	3 664	Российский рубль
Возврат долгосрочного займа		
МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ ХЕМИШ-ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ	42 000	Российский рубль
Продажи услуг		
Мукос Фарма ГмбХ энд Ко. КГ	41	Евро
МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ ХЕМИШ-ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ	84	Евро
СОСЬЕТЕ ДЕ ПРОДЮИ НЕСТЛЕ С.А. / НЕСТЛЕ С.А.	40	Евро
ООО «Нестле Россия»	32 150	Российский рубль
Приобретение товаров		
Мукос Фарма ГмбХ энд Ко. КГ	6 281	Евро
Нестле Дойчланд АГ / Нестле Хэлс Саенс (Дойчланд) ГмБХ	325	Евро
ООО «Нестле Россия»	23	Российский рубль
Лицензионные платежи		
СОСЬЕТЕ ДЕ ПРОДЮИ НЕСТЛЕ С.А. / НЕСТЛЕ С.А.	1 576	Российский рубль
Сдача помещения в субаренду		
Мукос Фарма CZ ООО	147	Российский рубль
Предоставление помещения в субаренду		
ООО «Нестле Россия»	3 758	Российский рубль

Незавершенные операции со связанными сторонами

Таблица 20б
Тыс.

Показатели	2020 г.	Условия и сроки осуществления расчетов, дней	Валюта расчетов
Задолженность по долгосрочному займу			
МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ ХЕМИШ-ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ	-	8 % годовых, выплата производится ежеквартально	Российский рубль
Краткосрочная задолженность по начисленным процентам по займу			
МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ ХЕМИШ-ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ	-	8 % годовых, выплата производится ежеквартально	Российский рубль
Кредиторская задолженность			
Мукос Фарма ГмбХ энд Ко. КГ (Приобретение товаров)	4 738	90 дней с момента выставления счета	Евро
Атриум Дойчланд Холдинг ГмбХ (СМ Komplementaer 07-293 GmbH & Co. KG) (Приобретение услуг)	659	90 дней с момента выставления счета	Евро
СОСЬЕТЕ ДЕ ПРОДЮИ НЕСТЛЕ С.А. / НЕСТЛЕ С.А. (Лицензионные платежи)	151	30 дней с момента выставления счета	Российский рубль
Дебиторская задолженность			
Мукос Фарма ГмбХ энд Ко. КГ (Продажи услуг)	41	180 дней с момента выставления счета	Евро
МУКОС ЭМУЛЬСИОНСГЕЗЕЛЬШАФТ МБХ ХЕМИШ-ФАРМАЦОЙТИШЕ БЕТРИБЕ (Продажи услуг)	84	180 дней с момента выставления счета	Евро
СОСЬЕТЕ ДЕ ПРОДЮИ НЕСТЛЕ С.А. / НЕСТЛЕ С.А. (Продажи услуг)	40	180 дней с момента выставления счета	Евро
ООО «Нестле Россия» (Продажи услуг)	20 958	30 дней с момента выставления счета	Российский рубль
ООО «Нестле Россия» (Продажи товаров)	43	30 дней с момента выставления счета	Российский рубль

Раздел 11. Оценочные обязательства

Общество формирует оценочные обязательства на оплату отпусков работников и вознаграждения по итогам работы за год, а также на выплату премий покупателям за выполнение ими в отчетном году условий стимулирования объемов поставки, предусмотренных дополнительными соглашениями к договорам поставки.

Сравнительный анализ приведен в таблице 21 ниже

Таблица 21
Тыс. руб.

Оценочное обязательство	Год	Сальдо на начало года	Начислено	Погашено (восстановлено)	Сальдо на конец года
Резерв на отпуска	2021	3 472	5 027	(3 472)	5 027
	2020	3 080	12 029	(11 637)	3 472
Резерв на вознаграждения по итогам работы за год	2021	15 013	16 808	(15 013)	16 808
	2020	18 891	15 013	(18 891)	15 013

Оценочное обязательство	Год	Сальдо на начало года	Начислено	Погашено (восстановлено)	Сальдо на конец года
Резерв на выплату премий Покупателям	2021	8 333	5 684	(8 333)	5 684
	2020	12 929	8 333	(12 929)	8 333

Количество неиспользованных дней отпуска в целом по Обществу составляет на конец 2021 года 990,7 дней (на конец 2020 года 813,4 дней).
По строке 1540 формы 1 отражены оценочные обязательства с учетом взносов во внебюджетные фонды, которые составляют на 31.12.2021 сумму 5 768 тыс.руб. (на 31.12.2020 г. сумму 4 824 тыс. руб.).

Раздел 12. Условные факты хозяйственной деятельности.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2021 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой. Руководство оценивает, что по состоянию на 31 декабря 2021 г. сумма расчетов, по которым могут применяться различные интерпретации, не превысит 5% от выручки за текущий год (2020 год – 5%, 2019 год – 4%).

Раздел 13. События после отчетной даты

Изменения в учетной политике на 2022 год

Общество полагает, что изменения в учетной политике в 2022 году в связи с вступлением в силу изменений ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» не окажут существенного влияния на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств. Переход на новые стандарты осуществлен с использованием ретроспективного подхода.
Бухгалтерский учет ООО «Атриум Инновейшенс РУС» с 01.01.2022 г. осуществляется сторонней организацией ООО «Нестле Россия» и ведется с применением компьютерной системы GLOBE с использованием программы САП.
Можно выделить следующие основные изменения в учетной политике Атриума ООО «Атриум Инновейшенс РУС» с 01.01.2022 г.:
- утвержден обновленный план счетов в связи с началом использования Программы САП;
- в целях бухгалтерского учета основными средствами признаются объекты, используемые Обществом более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей;
- объекты основных средств, используемые организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев, имеющие стоимость не более 100 000 рублей за единицу отражаются в составе основных средств. Амортизация на них начисляется в размере 100% при вводе в эксплуатацию;
- премии покупателям учитываются на 62 счете и уменьшают выручку от реализации;
- оценка реализованного товара производится по средней себестоимости.

С момента подписания бухгалтерской отчетности за 2021 г, с 30.03.2022 г, в нее были внесены дополнительные существенные раскрытия показателей Раздела 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность», расшифровки показателей Раздела 8 «Финансовые результаты» по расходам по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат, прочие расходы настоящих Пояснений. В связи с поступлением обновленной информации по расходам, Общество пересмотрело корректность отражения показателей по строкам отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 г и бухгалтерского баланса на 31 декабря 2021 г.

Наименование показателя	Код строки	До корректировки	Корректировка	После корректировки
Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2021 г.				
Нематериальные активы	1110	6 940	134	7 074
Отложенные налоговые активы	1180	75 517	1 383	76 900
Прочие внеоборотные активы	1190	509	(43)	466
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	79 665	(3 313)	76 352
Дебиторская задолженность	1230	318 826	(21 295)	297 531
Кредиторская задолженность	1520	117 624	(12 188)	105 436
Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2021 г				
Коммерческие расходы	2210	(465 444)	757	(464 687)
Управленческие расходы	2220	(126 017)	(122)	(126 139)
Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 369	635	7 004
Прочие расходы	2350	(18 716)	(12 965)	(31 681)
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9 497	(12 330)	(2 833)
отложенный налог на прибыль	2412	14 906	1 383	16 289
Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 087)	(10 946)	(12 033)

Пересмотренная на 31.12.2021 года Бухгалтерская отчетность датой «22» апреля 2022 г. считается исправленной.

Условия ведения экономической деятельности

С момента окончания отчетного периода до даты подписания отчетности ощущается увеличение политической напряжённости и санкционного давления на экономику России, что может существенно увеличить валютный риск в хозяйственной деятельности общества. Следует также обратить внимание на складывающуюся тенденцию к повышению регуляторной функции государства, в том числе в фармотрасли.

Геополитическая обстановка

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении Российской Федерации и ряда российских компаний, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительная волатильность курса рубля по отношению к доллару США и евро. Данные события порождают неопределенность и влияют на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики, в том числе, осуществляющих международные операции. Несмотря на неопределенность ситуации, Компания расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Компания продолжит отслеживать существенные изменения в рисковых областях и оценивать их эффект, в том числе, с точки зрения непрерывности деятельности.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической ситуации на будущее финансовое положение Общества. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

При этом, руководство надеется, что происходящие события не окажут значимого негативного воздействия на способность Общества продолжать свою деятельность в течение

обозримого периода времени и не имеет намерений приостанавливать или прекращать деятельность Общества в сложившейся ситуации. Руководство уверено, что товары, реализуемые Обществом, будут востребованы в будущем в РФ, и предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на свое финансовое положение и финансовые результаты деятельности, чтобы обеспечить непрерывность деятельности Общества.

Рыночные риски

- ***валютный риск***

Часть расходов и обязательств Общества выражена в иностранной валюте, а именно в евро. Общество осуществляет закупку импортного товара.

- ***кредитный риск***

Для своевременного исполнения своих обязательств и пополнения оборотных средств Общество планирует привлекать банковские кредиты и займы.

- ***риск ликвидности***

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам и др.

В настоящее время, учитывая экономическую и политическую ситуацию в России, можно ожидать ухудшения покупательной способности и изменение приоритетов в формировании корзины потребителей продукции Общества и ограничения доступа к капиталу.

Общество оценивает данный риск как средний и предполагает осуществить оптимизацию своих издержек, принять меры по увеличению оборачиваемости дебиторской задолженности.

Страновые и региональные риски

- ***страновой риск***

Общество не было подвержено страновому риску, который связан с политической и экономической ситуацией. Общество оценивает уровень риска как ниже среднего.

- ***отраслевой риск***

Негативное изменение макроэкономических условий, снижение потребительского спроса в России, значительное снижение поставок продукции производителем негативно отразились на выручке Общества и его чистой прибыли в 2021 году. В 2022 году Общество не прогнозирует улучшение показателей хозяйственной деятельности. Общество осуществляет свою деятельность в фармакологической отрасли. Данная сфера в России характеризуется высоким уровнем конкуренции, однако у товара Общества нет явных конкурентов в заданном сегменте. Товары, реализуемые Обществом, предназначены для покупателей и заказчиков со средним и выше среднего уровнем дохода.

По мнению руководства Общества, риск того, что в сложившейся экономической ситуации покупатели могут переориентироваться на товары более дешевой ценовой категории, отсутствует, поскольку товары, реализуемые Обществом, не могут быть заменены более дешевыми. В то же время, в связи с этими рисками Обществом будут приняты следующие меры: расширение деятельности, чтобы за счет масштабов снизить издержки, сокращение низкорентабельных продаж.

Генеральный директор Большаков Н.Н.

Дата: 22.04 2022 г