

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2022 год
Общества с ограниченной ответственностью «АВИЦЕННА»**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Авиценна» за 2022 год.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с концепцией общего назначения.

Бухгалтерская отчетность сформирована по формам, утвержденным приказом Минфина России №66н от 02.07.2010, Положениями по бухгалтерскому учёту № 1-23, Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н. Налоговый учет ведется в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации. Общество приняло решение о составлении отчета о финансовых результатах по новой форме (п. 2 Приказа Минфина России от 19.04.2020 N 61н).

Настоящая бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также в соответствии с Учетной политикой Общества, соответствующей требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету (по правилам РСБУ).

Все суммы представлены в тыс. рублей.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	7 382	6 210	13 592
Отложенные налоговые активы	1180	963	1 757	2 720
Итого по разделу I	1100	8 354	7 967	16 320
БАЛАНС	1600	813 104	7 967	821 070
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	372 021	(554)	371 467
Итого по разделу III	1300	372 033	(554)	371 479
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	211	1 619	1 830
Прочие обязательства	1450	6 959	6 902	13 861
Итого по разделу IV	1400	72 170	8 520	80 691
БАЛАНС	1700	813 104	7 967	821 070

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Авиценна»

Краткое наименование: ООО «Авиценна»

Сведения о регистрации:

ООО «Авиценна» зарегистрировано ИФНС России № 46 по г. Москве, регистрационный № 1097746550549 от 18.09.2009 г.

Устав Общества утвержден и зарегистрирован: утвержден Решением единственного участника общества 1/19 от 06.12.2019г

Адрес местонахождения: 125424, Москва г, Сходненский туп, дом 4, этаж 4, офис 410

Почтовый адрес: 111141, Москва г, Перова Поля 3-Й проезд, дом № 8, строение 11, помещение 421, этаж 4

Состав членов исполнительных и контрольных органов:

Полномочия единоличного исполнительного органа исполняет **Генеральный директор Каплин Алишер Абдурахманович** на основании Устава, Протокола №1 о создании ООО «Авиценна» и назначении Генерального директора от 08.09.2009г.

Главный бухгалтер Общества: Захарова Оксана Витальевна

Состав участников Общества:

ФИО участника	Размер доли	Номинальная стоимость доли (тыс. руб.)
Соловей Дмитрий Михайлович	100%	12

Виды деятельности, осуществляемые в отчетном периоде:

46.46. Торговля оптовая фармацевтической продукцией

Среднесписочная численность работающих:

за отчетный год составила 38 человек;

за предыдущий год составила 34 человека;

Обособленные подразделения, филиалы и представительства Общества:

Общество обособленных подразделений по адресу: 111141, Москва г, Перова Поля 3-Й проезд, дом №8, строение 11, офис 421, этаж 4

Общество имеет следующие лицензии:

Общество имеет действующую лицензию на фармацевтическую деятельность № Л042-00110-7700262479 от 21.09.2020г, выданную Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения РФ

СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика Общества для целей бухгалтерского учета утверждена приказом Генерального директора от 29.12.2019 г. № 1/у и соответствует требованиям Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов Российской Федерации, регламентирующих ведение бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:

Допущения имущественной обособленности - т.е. активы и обязательства Общества существуют обособленно от активов и обязательств собственников Общества других организаций;

Допущения непрерывности деятельности – т.е. Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

Допущения последовательности применения учетной политики - принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

Допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, т.е. факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Каких-либо отступлений от установленных правил ведения бухгалтерского учета допущено не было.

Учетная политика компании на 2022 год содержит необходимые изменения в связи с изменениями законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учёту на 2022 год.

ФСБУ 25/2018, 6/2020, 26/2020, 27/2021 применяются с 2022 года.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу валюты баланса за отчетный период составляет не менее 5 %.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет 10 % к общему итогу валюты баланса.

1. Внеоборотные активы

Общество к внеоборотным активам относит активы, приносящие ему доходы в течение более одного года, или обычного операционного цикла, если он превышает один год.

1.2. Основные средства

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Начисление амортизации по основным средствам осуществляется **линейным** способом.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше **100 тыс. руб.** Если его стоимость не превышает установленный лимит, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, но стоимость которых не **более 100 тыс. руб.** - принимается на забалансовый учет.

Ежегодная переоценка основных средств **не производится**. В таблице приведены сведения по основным средствам на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств.

Арендованные основные средства в тыс. руб.

Основные средства	Остаточная стоимость На 31.12.2021г	Остаточная стоимость на 31.12.2022г
01.03, Арендванное имущество		
Автомобиль Audi Q5 Легковой (серый)	5 006	5 006
Автомобиль JAC N120 АФ-77AALJ-02		4 248
Склад,г.Москва,3-ий проезд Перова поля дом 4А, 4 этаж ,537,3 м2	7 472	7 696
Итого	12 477	16 949

Накопленная амортизация за 2021 год составила 0 тыс. руб.

Накопленная амортизация за 2022 год составила 5 533 тыс. руб.

Автомобили в 2021-2022 годах были приобретены по договорам лизинга.

На 01.01.2022 года отражено ППА (аренда склада) в сумме 7 472 тыс. руб.

Основное средство	Остаточная стоимость На 31.12.2021г	Остаточная стоимость на 31.12.2022г
	Тележка весовая гидравлическая LEIMANN LSK 20 Skalen, БП-000003	14
Стеллажное оборудование складское (в комплекте Рама56/Балка96/Анкер224/Пластина112, БП-000004	116	95
Электрический самоходный штабелер (высота подъема 2500мм) №80107F2405, БП-000005	76	55
Ноутбук MSI Modern A 10RB-015RU 15.6" Серый , БП-000006	19	
Система контроля и управления доступом (Склад), БП-000007	41	25
Система приточно-вытяжной вентиляции (Склад), БП-000008	80	66
Терминал для сбора данных. Сканер маркированного товара с программным обеспечением - 1, БП-000009	30	
МФУ HP LaserJet M631dn, A4, БП-000010	50	32
Автомобиль фургон-реф. Hyundai 47434A, БП-000011	1	1
Ноутбук ASUS VivoBook A512JA-BQ127, 15.6" 8Gb, 5120Gb, Intel UHD Graphics, БП-000012	24	

Терминал для сбора данных. Сканер маркированного товара с программным обеспечением - 2, БП-000013	51	
Терминал для сбора данных. Сканер маркированного товара с программным обеспечением - 3, БП-000014	51	
Видеорегистратор Hikvision со встроенным жестким диском 8Тб, БП-000015	23	
МФУ HP LaserJet M631dn, A4 (27.05.2021) Инв.№16, БП-000016	82	54
Офисная перегородка с дверью (в сборе) с монтажом, БП-000017	82	60
Тележка гидравлическая PFAFF SILVERLAU HU25-115TS Silverline SR/PU -1, БП-000018	20	
Тележка гидравлическая PFAFF SILVERLAU HU25-80TP Proline, БП-000019	24	
Тележка гидравлическая PFAFF SILVERLAU HU25-115TS Silverline SR/PU -2, БП-000020	20	
Автомобиль Ивеко АФ-474250 , БП-000021	1	1
Компьютер в сборе (системный блок/монитор/гарнитура/клавиатура/мышь) Инв.№22, БП-000022	41	
Неинверторная сплит-система-1 (в комплекте с материалами для монтажа) Склад, БП-000023	20	
Неинверторная сплит-система-2 (в комплекте с материалами для монтажа) Склад, БП-000024	20	
Компьютер в сборе (системный блок/монитор/гарнитура/клавиатура/мышь) Инв.№25, БП-000025	36	
Терминал для сбора данных. Сканер маркированного товара с программным обеспечением - 4, БП-000026	78	
Терминал для сбора данных. Сканер маркированного товара с программным обеспечением - 5, БП-000027	78	
Тележка гидравлическая PFAFF SILVERBLAU Silverline 25-115 TS 2.5т PUR/PUR -1 , БП-000029	26	
Тележка гидравлическая PFAFF SILVERBLAU Silverline 25-115 TS 2.5т PUR/PUR -2 , БП-000030	26	
Тележка гидравлическая PFAFF SILVERBLAU Silverline 25-115 TS 2.5т PUR/PUR -3, БП-000031	26	
Терминал для сбора данных. Сканер маркированного товара с программным обеспечением - 6, БП-000032	50	

Терминал для сбора данных. Сканер маркированного товара с программным обеспечением - 7, БП-000033	50	
Моноблок Lenovo IdeaCentre AIO 327 (F0FY000DRK) , БП-000034	53	
Моноблок Dell OptiPlex 7780 (7780-6673), БП-000035	96	
Автомобиль Audi Q7, 00-000010		400
Стеллажное оборудование складское (в комплекте), 00-000013	17	
Камера холодильная КХН-11.75+Сплит-система SM113SF, 00000046		8
Стеллаж металлический, 00000018		10
Поломоечная машина IPC CT 15B 35, 00-000002		9
Штабелер электрический самоходный 3000мм №80107N1905, БП-000039		276
Стеллажное оборудование складское (в комплекте Рама42/Балка65/Фиксатор132/Пластина84/Анкер168, БП-000038		274
Автомобиль Audi Q5 Легковой (серый)	5 006	5 006
Автомобиль JAC N120 АФ-77AALJ-02		4 248
Склад,г.Москва,3-ий проезд Перова поля дом 4А, 4 этаж ,537,3 м2		7 696
ИТОГО	7 382	12 780

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строк и	Сумма до корректировк и	Корректировк а	Сумма после корректировк и
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	7 382	6 210	13 592

Корректировки связаны в связи с переходом на ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020

1.3. Отложенные налоговые активы

В таблицах ниже приведена информация о структуре налоговых активов по видам (в соответствии с типом объекта возникновения отложенного актива): (тыс. руб.)

Тип объекта возникновения отложенного налогового актива	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021	Сумма на 31.12.2020
Основные средства	14	11	1
Оценочные обязательства	1 220	952	585
Резервы сомнительных долгов			413
Арендные обязательства	841		
Итого	2 075	963	999

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	963	1 757	2 720

Расшифровка корректировки

Тип объекта возникновения отложенного налогового актива	Сумма на 31.12.2021 до корректировки	Сумма на 31.12.2021 корректировки	Сумма на 31.12.2021 после корректировки
Арендные обязательства	0	1 757	1 757
Итого	0	1 757	1 757

Корректировки связаны в связи с переходом на ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020

2. Оборотные активы

К оборотным активам относятся активы, которые используются (расходуются) Организацией в процессе повседневной хозяйственной деятельности. К таким активам Общество относит: материально-производственные запасы, дебиторскую задолженность, денежные средства, финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов), НДС и прочие оборотные активы.

2.1. Запасы

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является **номенклатурный номер**. Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), осуществляется с учетом на счете 44 «Коммерческие расходы», и ежемесячно распределяются на остаток не реализованного товара.

Товары, приобретенные для продажи, оцениваются по стоимости их приобретения.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из среднемесячной фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов материально-производственных запасов приведены в таблице 4 табличной части пояснений.

По состоянию на 31 декабря 2022, 2021 и 2020 годов в Обществе имелись материально-производственные запасы, переданные в залог, как обеспечение обязательств по Кредитным договорам. Приведены в таблице 8 табличной части пояснений.

2.2. Дебиторская задолженность

Общество создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, признаваемой сомнительной. Резерв создается на конец года. В 2022 и 2021 годах резерв не создавался.

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.

Задолженность покупателей и заказчиков определена из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Сведения о наличии дебиторской задолженности на начало и конец отчетного периода, движении в течение отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений. Ниже приведена таблица с наиболее крупными дебиторами (в тыс. руб.):

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2022	Сумма на 31.12.2021
GENESIS PHARMA (Узбекистан)	74 040	57 371
RS PHARM (Узбекистан)	4 215	33 860
Вивафарм ООО (Молдова)	27 563	51 995
ФАРМ ЛЮКС ИНВЕСТ (Узбекистан)	46 085	40 273
ОПЕНФАРМА ООО	30 599	12 806

За счет резерва по сомнительным долгам в 2021 году была списана дебиторская задолженность в сумме 2 065 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 составляет 0 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам в 2022 г. не создавался.

2.3. Финансовые вложения

Финансовых вложений в 2022 году не производилось.

2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Денежные средства, всего,	42 086	14 136	24325
в том числе:			
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	28 162	11 499	19 156
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	13 924	2 637	5 169
Денежные эквиваленты, всего,			
в том числе:			
Депозиты до востребования			
Срочные депозиты (со сроком размещения до 3-х месяцев)			
Аккредитивы			
ИТОГО денежные средства в составе бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств	42 086	14 136	24 325

Обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетные даты оценены в рублях по курсу ЦБ РФ:

Валюта	Курс		
	На 31.12.2022г	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г
USD	70,3375	74,2926	73,8757

2.5. Прочие оборотные активы

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов Общество относит:

- программные продукты сроком использования более 12 мес.;

Включение прочих расходов будущих периодов производится путем равномерного отнесения этих расходов на соответствующие счета в течение периода, к которому они относятся. Списание расходов будущих периодов осуществляется ежемесячно в дебет счетов учета расходов в течение срока, определенного в соответствующих документах (лицензиях, договорах и т.п.) или равномерно в течение 5 лет – в случае, когда срок их действия не определен.

Расходы будущих периодов с оставшимся сроком использования на отчетную дату более 12 месяцев включаются в состав внеоборотных активов, со сроком менее 12 месяцев – в состав оборотных активов. В информации ниже приведены сведения о распределении РБП между прочими внеоборотными активами и оборотными активами:

Расходы будущих периодов за 2022 г. включают в себя стоимость:

- внеоборотные активы – 163 тыс. руб., оборотные активы- 76 тыс.руб.

Расходы будущих периодов за 2021 г. включают в себя стоимость:

- внеоборотные активы – 131 тыс. руб., оборотные активы-1 974 тыс.руб.,

Расходы будущих периодов за 2020 г. включают в себя стоимость:

- внеоборотные активы – 45 тыс. руб., оборотные активы-103 тыс.руб

3. Капитал и резервы

Капитал Общества на 31.12.2022 г. состоит из:

- уставного капитала – 12 тыс. руб.

- нераспределенная прибыль – 412 565 тыс. руб.

Всего: **412 577 тыс. руб.**

Капитал Общества на 31.12.2021 г. состоит из:

- уставного капитала – 12 тыс. руб.

- нераспределенная прибыль – 371 467 тыс. руб.

Всего: **372 033 тыс. руб.**

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строк и	Сумма до корректировк и	Корректировк а	Сумма после корректировк и
На 31 декабря 2021 г.				
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	372 021	(554)	371 467
Итого по разделу III	1300	372 033	(554)	371 479

Корректировки связаны в связи с переходом на ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020

4.1 Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства представляют собой обязательства, срок исполнения которых превышает 12 месяцев. Долгосрочные обязательства — это задолженность организации по кредитам и займам, отложенные налоговые обязательства, кредиторская задолженность, оценочные обязательства и прочие долгосрочные обязательства.

Также в долгосрочных обязательствах отражена сумма арендных и лизинговых платежей (тыс.руб.):

	На 31.12.2021	На 31.12.2022
ВИКТОРИ АО (аренда склада)		
Дог. №В/18 от 01.05.18 СКЛАД 4этаж (537,3кв.м.)(осн.)	8 008	
СОВКОМБАНК ЛИЗИНГ ООО		
Дог.лизинга №Акэ-0921/19499 от 24.09.2021(JAC N120 АФ-77AALJ-02)		2 254
Дог.лизинга №Акэ-1221/20626 от 13.12.2021 (Audi Q5)	5 582	3 603
Итого	13 860	5 857

На конец 2022 года сумма по арендным обязательствам (аренда склада) переведена в краткосрочные обязательства в сумме 4 064 тыс. руб. и отражена по строке 1550 бухгалтерского баланса.

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строк и	Сумма до корректировк и	Корректировк а	Сумма после корректировк и
На 31 декабря 2021 г.				
ПАССИВ				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	6 959	6 902	13 860

Корректировки связаны в связи с переходом на ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020

4.2 Отложенные налоговые обязательства

В таблицах ниже приведена информация о структуре налоговых обязательств по видам (в соответствии с типом объекта возникновения отложенного обязательства): (тыс. руб.)

Тип объекта возникновения отложенного налогового обязательства	Сумма на 31.12.2022г.	Сумма на 31.12.2021г.	Сумма на 31.12.2020г.
Доходы будущих периодов	796		
Основные средства	907	211	52
Арендные обязательства	270		
Проценты по обязательствам	81		
Итого	2 056	211	52

Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	211	1 619	1 830

Расшифровка корректировки:

Тип объекта возникновения отложенного налогового обязательства	Сумма на 31.12.2021 до корректировки	Сумма на 31.12.2021 корректировки	Сумма на 31.12.2021 после корректировки
Основные средства	211	1 619	1 830
Итого	211	1 619	1 830

Корректировки связаны в связи с переходом на ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020

4.3 Заемные средства

Структура заемных средств по состоянию на конец отчетного и предшествующих периодов представлена в таблице ниже в тыс. руб.:

	2022 г.	2021г.	2020г.
ПАО "СОВКОМБАНК"			
КД №1011/П-РКЛ/19 от 24.10.19 до 30.07.2021 (8,75+1%%)			15 000,00
КД №1078/П-РКЛ/19 от 13.11.19 до 12.11.2021г (8,75+1%%)			25 000,00
КД №1530/П-РКЛ/20 от 17.11.2020 до 17.11.2022 (КС+1,5+1%%) на 20млн.=		20 000,00	20 000,00
КД №1692/П-РКЛ/21 от 31.08.2021г. до 31.08.23 г. (КС+1,5+1%%) 20млн.		20 000,00	
КД №2285/П-РКЛ/22 от 11.08.2022г до 28.06.2024 г (КС+1,5+1%) 50 млн.=(без залога)	35 000,00		
КД №2481/П-РКЛ/21 от 09.11.2021 до 08.11.2023г (КС+3%+1%) 30 млн.=повышенная ставка		25 000,00	
КД №334/П-РКЛ/20 от 27.03.20 (до 30.12.2021г.) (8,75+1%%)			15 000,00
КД №3425/П-РКЛ/22 от 18.11.2022 до 15.11.2024г. на 50 млн.= (КС+1,5%+1%) без залога	50 000,00		
КД №3464/П-РКЛ/22 от 22.11.2022 до 21.11.2024 на 50 млн.= (КС+1,5%+1%)	50 000,00		
КД №3590/П-РКЛ/22 от 01.12.2022г.до 29.11.2024 г.на 35 млн.= (КС+1,5%+1%)	35 000,00		
КД №692/П-РКЛ/19 от 14.08.19 до 29.07.2021г			15 000,00
КД №759/П-РКЛ/19 от 23.08.19 до 30.07.2021г			10 000,00
Итого	170 000,00	65 000,00	100 000,00

5. Краткосрочные обязательства

5.1. Заемные средства

Структура заемных средств по состоянию на конец отчетного и предшествующих периодов представлена в таблице ниже в тыс. руб.:

Контрагент	Сумма на 31.12.2022г	Сумма на 31.12.2021г	Сумма на 31.12.2020г
Соловей Дмитрий Михайлович	18 099	17 349	17 830
№10 от 11.10.2017 Договор займа 12% до 31.12.2023	2 201	2 051	2 139
№11 от 31.10.2017 Договор займа 12% до 31.12.2023	3 181	3 076	3 209
№12 от 25.09.2018 Договор займа 12% до 31.12.2023	3 181	3 076	3 209
№6 от 28.07.2016 Договор займа 12% до 31.12.2023	550	514	535
№7 от 25.04.2017 Договор займа 12% до 31.12.2023	3 301	3 076	3 211
№8 от 10.07.2017 Договор займа 12% до 31.12.2023	4 402	4 303	4 281
№9 от 04.10.2017 Договор займа 12% до 31.12.2023	1 283	1 253	1 246
СОВКОМБАНК ПАО Филиал "Корпоративный"(КС+1,5%+1%)	1 914	560	826
ПАО СБЕРБАНК N7M-1- 4Y9NP3JD от 20.12.2021г (КС+2% с аккредитивом)		134 983	
Итого	20 013	152 892	18 656

6. Кредиторская задолженность

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в таблице 5 табличной части пояснений. Ниже приведена таблица с наиболее крупными кредиторами (тыс. руб.). Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Наиболее крупная кредиторская задолженность включает задолженность следующих контрагентов:

(тыс. руб.)

Наименование контрагента	Сумма на 31.12.2022г	Сумма на 31.12.2021г
КРАСФАРМА ПАО	16 476	34 980
ОЗОН ФАРМ ООО	6 468	11 952
ПРОМОМЕД ДМ ООО	-	12 941
ТУЛЬСКАЯ ФАРМАЦЕВТИЧЕСКАЯ ФАБРИКА ООО	6 301	21 085
ФК ГРАНД КАПИТАЛ ООО	26 882	11 795
ПРОТЕК ЦВ АО	35 200	7 405
КОМПАНИЯ ДЕКО ООО	34 204	-

7. Оценочные обязательства

Общество в бухгалтерском учете признает следующие оценочные обязательства:

- по оплате предстоящих отпусков работникам.

Для равномерного и своевременного включения предстоящих расходов в учет и отчетность отчетного периода ежемесячно признается оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков работников. Средняя заработная плата для начисления оценочного обязательства рассчитывается аналогично порядку расчета средней заработной платы для начисления отпускных. Оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков по состоянию на конец отчетного периода рассчитывается как произведение средней заработной платы на количество неиспользованных дней отпуска по каждому конкретному работнику. Дополнительно резервируются соответствующие суммы страховых взносов по соответствующей ставке. На 31 декабря оценочное обязательство является переходящим на следующий год.

Сведения о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов оценочных обязательств приведены в таблице 7 табличной части пояснений.

8. Финансовые результаты

8.1. Доходы по обычным видам деятельности.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупных товаров. Все иные доходы являются прочими доходами. Коммерческие и управленческие расходы списываются полностью на счет 90, за исключением транспортных, которые являются прямыми и распределяются на остаток нереализованного товара. В Отчете о финансовых результатах прочие доходы и относящиеся к ним прочие расходы отражаются развернуто. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникшие в результате переоценки активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, а также, доходы и расходы от валютно-обменных операций, отражаются развернуто.

Информация об объемах продаж товаров представлена в таблице: Тys. руб.

Виды деятельности	Период	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль
Торговля оптовая медикаменты	2022	3 276 409	2 989 913	286 496
Перевозки		11	0	11
Агентирование		732	0	732
Торговля оптовая медикаменты (100%)	2021	2 696 211	2 458 353	237 857
Итого:	2022	3 277 152	2 989 913	287 239
	2021	2 696 211	2 458 353	237 857

Прочие доходы представлены следующими статьями:

Тys. руб.

Статья прочих доходов	2022	2021
Курсовые разницы	112 819	33 854
Премии покупателям	103 474	81 342
Прочие	329	1 785
Итого:	216 622	116 981

8.2. Расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы

Информация о составе затрат на производство/расходов на продажу (по элементам затрат) приведена в таблице 6 табличной части пояснений.

Коммерческие расходы представлены следующими статьями:

тыс. руб.

Статья затрат	2022г.	2021 г.
Аренда	16 037	11 712
Командировочные	-	101
Оплата труда	39 446	30 615
Материальные расходы	91	159
Страховые взносы	11 652	8 872
Транспортные расходы	19 674	16 416
Услуги сторонних организаций	19 731	8 255
Прочие	16 573	8 298
Итого:	123 204	84 428

Прочие расходы представлены следующими статьями: тыс. руб.

Статья затрат	2022г	2021 г.
Курсовые разницы	126 919	32 354
Расходы на услуги банков	10 131	6 386
Прочие	4 790	2 563
Ретро-бонусы	32 020	45 133
Итого:	173 860	86 436

8.3. Расчеты по налогу на прибыль

В 2022 году налоговая прибыль составила 178 349 тыс. руб.

В 2021 году налоговая прибыль составила 176 139 тыс. руб.

Учет ведется учет балансовым методом с применением ПБУ 18/02.

Отражение суммы текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль отражается на отдельных субсчетах счета 99 «Прибыли и убытки». Для реализации балансового метода в плане бухгалтерских счетов используются:

99.02. Т «Текущий налог на прибыль»;

99.02.О «Отложенный налог на прибыль» .

Счета 99.02.Т и 99.02.О соответствуют показателям, раскрывающим величину налога на прибыль в отчете о финансовых результатах в редакции Приказа № 61н:

«Текущий налог на прибыль» - строка (2411);

«Отложенный налог на прибыль» - строка (2412). Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности отражаются развернуто.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. (тыс. руб.)

Справка-расчет расхода по налогу на прибыль

Код*	Показатель	2022г	2021г
Порядок расчета			
А	Прибыль до налогообложения	177 639,00	172 034,00
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	2 720,00	999,00
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 830,00	52,00
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	2 075,00	963,00
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	2 056,00	211,00
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Итого:			
1	Отложенный налог на начало периода	890,00	947,00
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	19,00	752,00
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	-871,00	-195,00
	(2) - (1)		
4	Текущий налог на прибыль	-35 670,00	-35 228,00
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	-36 541,00	-35 423,00
	(3) + (4)		
6	Условный расход по налогу	-35 528,00	-34 407,00
	- (А) * 20%		
7	Постоянный налоговый расход	-1 013,00	-1 016,00
	(5) - (6)		
8	Чистая прибыль	141 098,00	136 612,00
	(А) + (5)		

9. Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств с учетом косвенных налогов и отражаются в строке в составе оплаты поставщикам.

Для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте используется официальный курс, установленный ЦБ РФ на дату совершения операции и отчетную дату.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются следующие денежные потоки:

- денежные потоки комиссионера или агента в связи с осуществлением ими комиссионных или агентских услуг (за исключением платы за сами услуги);
- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- Лизинговые платежи отражаются в строке 4121 «Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги»
- Косвенные налоги (в т.ч. НДС) сворачиваются и отражаются в прочих доходах (расходах)

Обществом отражены **прочие доходы (строка 4119)** по текущей деятельности:

Наименование группы расходов	Сумма в 2022 году	Сумма в 2021 году
НДС	4 889	0
Премии от поставщиков	4 351	0
Прочие	174	0
Итого строка 4129	9 414	0

Обществом отражены **прочие выплаты (строка 4129)** по текущей деятельности:

Наименование группы расходов	Сумма в 2022 году	Сумма в 2021 году
Услуги банка по обслуживанию	10 755	6 401
НДС	0	2 013
Прочие поставщики и подрядчики (прочие платежи)	2 524	3 294
Ретро-бонусы покупателям	21 730	0
Итого строка 4129	34 606	11 708

Обществом отражены **прочие платежи (строка 4329)** по финансовой деятельности:

Наименование группы расходов	Сумма в 2022 году	Сумма в 2021 году
Погашение обязательств по аренде	10 201	0
Итого строка 4129	10 201	0

10.ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Перечень связанных сторон установлен на основе ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» исходя из содержания отношений между связанными сторонами.

Связанная сторона	Характер отношений	Виды операций	Сумма операции, тыс. руб.	Сумма незавершенных операций		Срок завершения расчетов, форма расчетов и пр. информация
				Дебет	Кредит	
Соловей Дмитрий Михайлович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	Возврат Займов с процентами	751		18 100	Возврат займов планируется до конца 2023года

Соловей Дмитрий Михайлович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Зарплата	1 297			В течении 12-ти месяцев 2022г года
Соловей Дмитрий Михайлович	Лицо, которое имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов	Дивиденды	42 269		70 824	Полная выплата планируется в конце 2023г
Калин Алишер Абдурахманович	Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа	Зарплата	845			В течении 12-ти месяцев 2023 года

Информация о существенных денежных потоках Общества между связанными сторонами:

Тыс. руб.

Показатели	2022г	2021 г.
Поступление денежных средств от основного, дочерних и зависимых обществ:		
Текущая деятельность:		
поступления от продажи покупателям (заказчикам) продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг		
поступления арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей		
прочие поступления		
Инвестиционная деятельность:		
поступления от продажи внеоборотных активов		
поступления от продажи акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		
возврат займов, предоставленных другим лицам		

поступления процентов по долговым финансовым вложениям, за исключением приобретенных с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		
Финансовая деятельность:		
денежные вклады(займы) собственников (участников), поступления от выпуска акций, увеличения долей участия		
получение кредитов и займов от других лиц	0	0
поступления от выпуска акций, увеличения долей участия		
Платежи денежных средств основному, дочерним и зависимым обществам:		
Текущая деятельность:		
платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		
уплата процентов по долговым обязательствам	1 477	2 148
прочие платежи		
Инвестиционная деятельность:		
платежи в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях, за исключением финансовых вложений, приобретаемых с целью перепродажи в краткосрочной перспективе		
предоставление займов другим лицам		
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов		
Финансовая деятельность:		
уплата дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	42 269	10471
возврат кредитов и займов, полученных от других лиц	0	0

Конечным бенефициарным владельцем Общества являются:

- Соловей Дмитрий Михайлович

11. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условный актив возникает у Общества в следствии выполнения условий договоров поставки, согласно условиям которых, есть вероятность получение в 2023 году ретро-бонусов за 2022 год.

Условные обязательства возникают в виде финансовой ковенанты по Кредитным договорам и в виде ретро-бонусов, предоставляемых покупателям за выполнение условий договоров по результатам 2022 года в 2023 году.

12. ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ

По состоянию на отчетную дату у Общества в наличии обеспечение обязательств выданные по Кредитным договорам в виде товара в залоге. Приведены в таблице 8 табличной части пояснений. Стоимость выданных обеспечений по договорам залога в значительной степени не превышает стоимость активов, что не приводит к отрицательным чистым активам.

13. УСЛОВИЯ ВЕДЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Кроме того, в феврале 2022 года произошло обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций.

С февраля 2022 года по настоящее время происходит обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций (включая банки), физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В период с февраля 2022 года по конец июля 2022 года Банк России повышал ключевую ставку до 20% и затем снижал до 7.5%. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам и ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В сентябре 2022 года была объявлена мобилизация в Российской Федерации, в результате которой многие компании столкнулись с риском приостановки операционной деятельности.

В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения на осуществление выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам и ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В сентябре 2022 года была объявлена мобилизация в Российской Федерации в результате которой компании столкнулись с риском приостановки операционной деятельности.

Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики с целью нивелирования последствий вышеуказанных факторов

Ситуация, сложившаяся на общемировом уровне, усложнила договорные отношения сторон, в особенности, по договорам с иностранными компаниями. С учетом нарастающего ужесточения санкционных режимов иностранных государств, повышенного внимания со стороны иностранных контролирующих органов, а также активного развития встречных ограничительных мер РФ, Общество столкнулось со сложностями при исполнении обязательств по внешнеторговым контрактам и ограничением на переводы денежных средств.

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании. По результатам анализа руководства, данные факты существенно не оказали влияние на деятельность Общества.

Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании в текущих условиях. Однако будущие последствия текущей политической и экономической

ситуации трудно прогнозировать, таким образом, существующие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности компаний Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Валютный риск

Общество ведет торговлю на экспорт со странами ближнего зарубежья в иностранной валюте. Таким образом, руководство считает, что Общество не исключает возможности быть подвержено существенному влиянию валютного риска. В связи с этим принято решение минимизировать расчеты в валюте с помощью перевода контрактов с иностранными контрагентами в рублевую зону.

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями 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.

Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Обществу поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

В настоящее время Общество полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Кредитный риск

Общество оценивает кредитный риск по предоставленным Обществу заемным средствам как низкий, так как Общество финансово устойчиво.

Общество владеет запасами на отчетную дату на сумму 174 059 тыс. руб., при этом часть его на сумму 45 011 тыс. руб. находится в залоге по кредитным договорам.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества имеют ставки по кредитным договорам, в привязке к Ключевой ставке ЦБ. Таким образом, Общество подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Репутационный риск

Общество не исключает возможности быть подверженным репутационному риску, связанному с уменьшением числа заказчиков (клиентов) организации вследствие негативного представления о качестве реализуемой ею продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ, оказания услуг, участия в ценовом сговоре и т.п. В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

14. Непрерывность деятельности.

Финансовая (бухгалтерская) отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

2021-2022 год прошли под влиянием пандемии COVID-19. Фармацевтическая деятельность не относится к отраслям, которые пострадали от пандемии. Экономические связи прерваны не были. Задачей компании было справиться с ограничениями, вызванными пандемией и обеспечением бесперебойности поставок лекарств. В связи с этим, компания не уходила на «дистанционную» работу. Повышенный спрос на лекарственные препараты привел к росту выручки и прибыли за 2022 год. Штатная численность сотрудников увеличилась. Сокращение рабочих мест не произошло и не планируется.

15. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год Решение о выплате дивидендов Единственным участником не принималось. Выплата дивидендов будет проведена отдельными Решениями в 2023г. в зависимости от экономического и финансового положения Общества.

По дебиторской задолженности следующих контрагентов:

ООО "ЛОГИСТИКА-ЮГ" (511 тыс.руб.), ИП Картавцева Светлана Константиновна (20 тыс.руб.), ИП Широков Дмитрий Юрьевич (43 тыс.руб.), РЕУТОВСКАЯ ТПП (6 тыс. руб.) резерв по сомнительным долгам не начислялся, т.к. закрывающие документы будут получены в 1 кв.2023г.

20.03.2023

Руководитель

Каплин А.А.

