

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ПУЛЬС Самара»

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ за 2022 год

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА	4
1.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	5
1.5. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА	5
1.6. СВЕДЕНИЕ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	5
1.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ	5
1.8. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	6
1.9. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	6
1.10. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	6
1.11. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ 2022 ГОДА.....	6
1.12. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики	7
1.13. Арендованные помещения.....	8
2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ	10
2.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ	10
2.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР).....	10
2.3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
2.4. Обесценение активов.....	12
2.5. Незавершенные капитальные вложения.....	12
2.6. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	12
2.7. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ	12
2.8. ЗАПАСЫ.....	13
2.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	13
2.10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	14
2.11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	15
2.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	15
2.13. Порядок создания резервов.....	15
2.14. Порядок учета добавочного капитала.....	15
2.15. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ.....	16
2.16. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ.....	16
2.17. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).....	17
3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах	
3.1. Порядок формирования доходов	17
3.2. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	17
3.3. Порядок формирования расходов	18
3.4. Прочие доходы и расходы	18
3.5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ	19
4. Прочие пояснения	20
4.1. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	20
4.2. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	22
4.3. Информация о непрерывности деятельности	22
4.4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	22
4.5. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	23
4.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ИСПРАВЛЕНИИ ОШИБОК.....	23
4.7. О совместной деятельности.....	23
4.8. Информация о затратах на освоение природных ресурсов.....	23
4.9. Реорганизация организаций	23
4.10. Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем.....	23
5. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАХ (Приложения в таблицах 1-8)	24-40

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее по тексту «Пояснения») являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ПУЛЬС Самара» («Общество») за 2022г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации, правил бухгалтерского учета и отчетности.

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Единственного участника (Учредителя) Общества.

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «ПУЛЬС Самара» (далее **Общество**), краткое наименование ООО «ПУЛЬС Самара» образовано 19 сентября 2007 года.

Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 10 по Оренбургской области.

Свидетельство о государственной регистрации серия 56 № 002487957

Прежнее наименование юридического лица до 30.04.2021 - ООО «ПУЛЬС Оренбург», Лист записи Единого государственного реестра юридических лиц от «30» апреля 2021 года.

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 30.04.2021г., за основным государственным регистрационным номером 1075658020338

Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 5611053132

Код причины постановки на учет КПП 631101001

Юридический адрес: 443070, Самарская обл, г. Самара, ул. Партизанская, дом 86 офис 418.

Почтовый адрес: 443070, Самарская обл, г. Самара, ул. Партизанская, дом 86 офис 418.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

На 31.12.22	На 31.12.21
127 чел.	115 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности Общества:

Торговля оптовая фармацевтической продукцией, ОКВЭД 46.46.

В 2022 году деятельность Общества полностью соответствовала Уставу и заключалась в реализации лекарственных средств, изделий медицинского назначения и парафармацевтической продукции в аптеки и лечебные учреждения на территории Российской Федерации. Общество реализует товар по договору комиссии № 364 от 20.12.2007г., поставщиком товара для ООО "ПУЛЬС Самара" является Комитент - ООО "ФК ПУЛЬС" ИНН 5047045359, КПП 504701001, адрес: 141400, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, д.29.

Основным доходом ООО «ПУЛЬС Самара» является комиссионное вознаграждение, размер которого зависит от объема продаж.

ЛИЦЕНЗИЯ НА ОСУЩЕСТВЛЕНИЕ ФАРМАЦЕВТИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2022 году Общество осуществляло свою деятельность в соответствии с лицензией на осуществление фармацевтической деятельности:

Серия ФС номер 0038955, регистрационный номер ФС-99-02-007853 от 03 июня 2020г. на ООО «Пульс Оренбург», Приложение №1 (стр.2) к лицензии ФС- ФС-99-02-007853 от 03 июня 2020г, Серия ФС № 0181217. Место осуществления деятельности: 443532, Самарская область, муниципальный район Волжский, сельское поселение Верхняя Подстепновка, село Преображенка, улица Индустриальная, здание №1Б, часть помещения №5

31.05.2021 г. в лицензию, регистрационный номер ФС-99-02-007853 от 03 июня 2020г. внесены изменение в названии: лицензия переоформлена на ООО «ПУЛЬС Самара». Номер и дата приказа лицензирующего органа № 4961 от 31.05.2021

Срок действия: бессрочно.

1.3. Филиалы и представительства Общества

ООО «ПУЛЬС Самара» на 31.12.2022г. имеет обособленные подразделения перечисленные в табличной части. Обособленные подразделения на отдельный баланс не выделены, расчетных счетов не имеют.

№п /п	Наименование	Место нахождения/регистрации	Дата постановки на учет	Среднесписочная численность сотрудников в по ОП за 2022 г.	Среднесписочная численность сотрудников по ОП за 2021 г.
1	ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ СКЛАД В ГОРОДЕ САМАРА	443532, Самарская обл, Волжский муниципальный район, сельское поселение Верхняя Подстепновка, Преображенка с, Индустриальная ул, здание 1Б.	02.03.2020	96 чел.	86 чел.
2	ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ В ГОРОДЕ УФА	450022, Башкортостан респ, Уфа г, Менделеева ул, дом 134, корпус 4, помещение 14.	20.04.2020	3 чел.	3 чел.

3	ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ В ГОРОДЕ ОРЕНБУРГ	460044, Оренбургская обл, городской округ город Оренбург, Оренбург г, Сергея Лазо ул, дом 8, офис 22.	31.07.2020	4 чел.	5 чел.
4	ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ ООО "ПУЛЬС Самара" в городе ПЕНЗА	Место нахождения: 440034, Пензенская обл., г. Пенза, ул. Калинина, 108 Б, офис 208	01.10.2021	3 чел.	1 чел.

- *17.01.2023г. «ОБОСОБЛЕННОЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЕ СКЛАД В ГОРОДЕ САМАРА» переименовано в «Обособленное подразделение ООО «ПУЛЬС Самара» в с. Преображенка» (Решение единственного участника (Учредителя) от 16.01.2023г.)*

1.4. Информация об органах управления

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества (Директором).

Директор Общества за 2022 год -Крупина Майя Петровна, Назначена Решением от 17.05.2019г. срок полномочий продлен на 3 года, продление полномочий Решением единственного участника (Учредителя) от 11.05.2022г. до «16» мая 2025г.

В Обществе не образуются совет директоров, ревизионная комиссия (не избирается ревизор), коллегиальный исполнительный орган. В 2022г. решением Участника функции ревизионной комиссии (ревизора) на аудитора не возлагались.

1.5. Структура уставного капитала

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 1 000 000 (Один миллион) рублей.

Единственный учредитель – ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ФК ПУЛЬС", доля 100 %. оплачен 100%.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «ПУЛЬС Самара» не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.7. Информация об аудиторе

Аудиторская организация: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская Фирма «КЛАССИКА», ОГРН 1036300120130, ИНН 6312050343 член саморегулируемой организации аудиторов АССОЦИАЦИЯ «СОДРУЖЕСТВО» от 30.06.2020 № ОРНЗ 12006187356.

1.8. Основные принципы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете». Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 г. сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность), кроме случаев, когда

организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил.

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

1.9. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ПУЛЬС Самара» ведется бухгалтерским отделом, возглавляемый Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета и обработки учетной информации применяются следующие пакеты прикладных программ:

1. программный продукт 1С БУХ 8.3 КОРП для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете;
2. специализированные программы ЗУП по учету заработной платы;
3. Электронные таблицы Excel;
4. Система ЕИС - специализированная программа по учету движения товара и выручки;
5. Оператор ЭДО.

1.10. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Общество не ведет деятельности за пределами РФ.

В 2022 году валютные счета, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте в Обществе отсутствовала.

1.11. Изменения в Учетной политике 2022 года

Учетная политика по бухгалтерскому учету ООО «ПУЛЬС Самара» (далее – Учетная политика), утверждена приказом Общества № 132 от 27.12.2019г.

В связи с вступлением в силу ФСБУ 5/2019 «Запасы» с 01 января 2021г. **Учетная политика дополнена и изменена Приказом № 82 от «30» декабря 2020г.**

В связи с вступлением в силу с 01.01.2022г. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учёте» **Учетная политика дополнена и изменена Приказом № 52 от «30» декабря 2021г.**

В бухгалтерской (финансовой) отчетности отражение последствий изменения учетной политики в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» осуществлялось альтернативным (упрощенным) способом. Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020, п. 50 ФСБУ 25/2018.

Обществом произведена единовременная корректировка балансовой стоимости объектов учета на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). Возникшие при этом разницы отнесены на счет 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" на начало периода, в котором применяется новый стандарт. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год сравнительная информация представляется без пересчета прошлых периодов.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.(Основание: п. п. 49, 50 ФСБУ 25/2018).

1.12. Корректировка данных отчетного налогового периода в связи с изменениями учетной политики

тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	25 966	50 887	76 853
Отложенные налоговые активы	1180	712	11 458	12 170
Итого по разделу I	1100	27 079	62 345	89 424
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	407	10 101	10 508
Итого по разделу II	1200	1 826 711	10 101	1 836 812
БАЛАНС	1600	1 853 790	72 446	1 926 236
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	62 730	-	62 730
Итого по разделу III	1300	63 730	-	63 730
Отложенные налоговые обязательства	1420	316	11 458	11 774
Прочие обязательства	1450	-	60 988	60 988
Итого по разделу IV	1400	316	72 446	72 762
БАЛАНС	1700	1 853 790	72 446	1 926 236

Суммы корректировки состоят:

Строка 11504 "Аренднованное имущество", графа "На 31 декабря 2021 г."	тыс. руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 01.03	50 887,00
- минус	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02.03	0
Итого по строке:	50 887,00

Строка 1180 "Отложенные налоговые активы", графа "На 31 декабря 2021 г."	тыс. руб.
Сальдо на конец периода по дебету счета 09 (ОНА-сумма до корректировки на 31.12.2021)	712,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 09 (ОНА-сумма корректировки на 01.01.2021)	11 458,00
Итого по строке:	12 170,00

Строка 12602 "Прочие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2021 г."	тыс. руб.
+ плюс	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.07.9 "НДС по арендным обязательствам"	10 101,00
Итого по строке:	10 101,00

Строка 1420 "Отложенные налоговые обязательства", графа "На 31 декабря 2021 г."	тыс. руб.
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77 (ОНО-сумма до корректировки на 31.12.2021)	316,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77(ОНО-сумма корректировки на 01.01.2021)	11 458,00
Итого по строке:	11 774,00

Строка 1450 "Прочие обязательства", графа "На 31 декабря 2021 г."	тыс. руб.
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.07.1	67 390,00
- минус	
Сальдо на конец периода по дебету счета 76.07.5 "Проценты по аренде"	-6 402,00
Итого по строке:	60 988,00

Право пользования активом (ППА) определено по оценке арендного обязательства и отражено на сч.01.03. в размере 50 887,00 тыс. руб.

Обеспечительные платежи по арендным обязательствам учитываются на балансовом счете 76.09.1 «Обеспечительные платежи» в сумме 4500,00 тыс. руб. и отражены на забалансовом счете 009.01 «Обеспечения обязательств и платежей выданные».

Обеспечительный платеж в размере 4500,00 тыс. руб., является возвратным и не входит в расчет ППА.

Стоимость ППА погашается через амортизационные отчисления (п. 17 ФСБУ 25/2018) сч.02.03.

- **стр.1150 - 50 887,00 тыс. руб.:**
50 887,00 тыс. руб. – право пользования активом (ППА) (57 289,00 – 6 402,00),
- **стр. 1180 – 11 458,00тыс.руб.**
*отложенный налоговый актив, сформированный при отражении ППА и процентов (57289*20%)*
- **стр.1260 -10101,00 тыс. руб.** (счет 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам»)
- **стр. 1420 – 11458 тыс. руб.**
*отложенное налоговое обязательство, сформированное при отражении арендного обязательства (57289,00*20%),*

Величина арендных обязательств изначально оценивалась по приведенной стоимости будущих арендных платежей по ставке дисконтирования (п.14 ФСБУ 25/2018), утвержденной Приказом 1/3 от 11.01.2022г. и составила 60 988,00тыс.руб.

После признания обязательство по аренде увеличивается на величину начисляемых процентов (п. 18 ФСБУ 25/2018).

- **стр. 1450 – 60988,00 тыс. руб.**
сумма арендных обязательств (67390 -6402,00).

Арендное обязательство отражено в учете по Кт сч.76.07.1 в размере 67 390,00 тыс. руб. Проценты отражены в учете по Дт 76.07.5 в размере 6 402,00 тыс. руб. Обязательство и проценты будет погашаться ежемесячно в размере стоимости аренды в течение срока действия аренды.

1.13. Арендованные помещения

Организация не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 г. (Основание: п. 51 ФСБУ 25/2018). В части таких договоров Общество не признает какие-либо активы и обязательства и не пересчитывает балансовую стоимость ранее признанных активов и обязательств на дату начала применения ФСБУ 25/2018 и на дату начала предшествующего года, а также не корректирует какие-либо показатели отчета о финансовых результатах как за отчетный, так и за предшествующий год

В 2022г. в Обществе такие договоры отсутствуют.

Общество арендовало в 2022г. нежилые помещения, перечисленные в табличной части. По всем договорам аренды на 31.12.2021г. применялось ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. (Основание: п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018).

В связи с изменением в течение 2022г. суммы арендных платежей по трем договорам аренды произведен пересчет начисленных процентов и обязательств на дату изменения арендных обязательств и, соответственно, изменения затронули счет 01.03 «Права пользования активами».

№	Арендатор	ИНН	№ договора аренды нежилых помещений и дата	Срок действия (условный срок окончания)		Ежемесячная арендная плата, руб.	Новая ежемесячная арендная плата, руб.	Дата начала изменения	Арендуемое помещение
				Кол-во мес.					
1	ИП Ратцев Роман Александрович	631504693009	28-86/О/2020 от 01.04.2020	31.03.2025	39	131 000,00	166 000,00	01.12.2022	Офис в г. Самара
						НДС не облагается	НДС не облагается		
2	ООО «САМАРАТРАНС АВТО-2000»	6315550552	3142/а от 25.12.2019	31.12.2024	36	1 683 596,88 (в т.ч. НДС 20%)	1 767 814,92 (в т.ч. НДС 20%)	01.11.2022	Склад в г. Самара
3	ООО «МИР ФОТО»	0274058041	09/А/М/04/20 от 20.04.2020 договор субаренды нежилого помещения	30.04.2025	39	18 000,00 НДС не облагается			Офис в г. Уфа
4	ООО «ВИКТОРИЯ»	5609072265	б/н от 11.06.2020	31.05.2025	41	19 680,00 НДС не облагается			Офис в г. Оренбург
5	ООО «СТАРКОН»	5837017087	01-1/10/А2021 от 01.10.2021	31.08.2023	20	8 160,00 НДС не облагается	9 600,00	01.07.2022	Офис в г. Пенза

Срок полезного использования объектов аренды установлен равным сроку действия договора аренды (Условный срок окончания), с учетом решения Общества.

На основании протокола заседания комиссии и справки-расчета ставки дисконтирования от 09.01.2022г. в целях применения ФСБУ 25/2018 Приказом Общества № 1/3 от 11.01.2022 Установлены следующие ставки дисконтирования по договорам аренды:

- По договору аренды нежилого помещения 3142/а от 25.12.2019г. с ООО «САМАРАТРАНСАВТО-2000» на срок с 01.01.2022г. по 31.12.2024г. в размере 8,387% в год.
- По договору аренды нежилого помещения № 28-86/О/2020 от 01.04.2020г. с ИП Ратцев Роман Александрович на срок с 01.01.2022г. по 31.03.2025г. в размере 8,957% в год.
- По договору субаренды нежилого помещения 09/А/М/04/20 от 20.04.2020г. с ООО «МИР ФОТО» на срок с 01.01.2022г. по 30.04.2025г. в размере 8,117% в год.
- По договору аренды нежилого помещения б/н от 11.06.2020г. с ООО «ВИКТОРИЯ» на срок с 01.01.2022г. по 31.05.2025г. в размере 7,397% в год.
- По договору аренды нежилого помещения 01-1/10/А2021 от 01.10.2021г. с ООО «СТАРКОН» на срок с 01.01.2022г. по 31.08.2023г. в размере 9,567% в год.

Справка-расчет начисления процентных расходов

Тыс. руб.

Контрагент:	Документ:	Количество мес. с 01.01.2022	Ежем. платеж (без НДС)	Сумма платежей	Авансовые платежи	Обязательство	Ставка дисконтирования % годовых	Сумма %	Стоимость обязательств (*)	Оценка предметов аренды
		1	2	3 (1*2)	4	5 = [3] - [4]	5	6	7	8 = [7] + [4]
ООО «САМАРАТРАНС АВТО-2000»	Договор 3142/а от 25.12.2019	36	1 403	50 508	-	50 508	8,387	5 582	44 926	44 926
ИП Ратцев Роман Александрович	Договор 28-86/О/2020 от 01.04.2020	39	131	5 109	-	5 109	8,957	639	4 470	4 470
ООО «МИР ФОТО»	09/А/М/04/20 от 20.04.2020 договор субаренды нежилого помещения	39	18	702	-	702	8,117	80	622	622
ООО «ВИКТОРИЯ»	Договор б/н от 11.06.2020	41	20	163	-	163	9,567	89	152	152
ООО «СТАРКОН»	Договор 01-1/10/А2021 от 01.10.2021	20	8	807	-	807	7,397	12	718	718
Итого:				57 289	0	57 289		6 402	50 887	50 887

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

2.1. Нематериальные активы

В 2022г. Общество не имело нематериальных активов, но порядок бухгалтерского учета предусмотрен учетной политикой.

2.2. Результаты исследований и разработок (НИОКР)

По состоянию на 31 декабря 2022 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2020 года у Общества отсутствуют результаты исследований и разработок (НИОКР).

2.3. Основные средства

С 01.01.2021г., Приказом № 82 от «30» декабря 2020г., Обществом внесены изменения в учет МА, а именно: в случае одновременного ввода в эксплуатацию большого количества однородных малоценных объектов совокупная стоимость, которых является существенной, стоимостной критерий (лимит) для отдельного объекта не применяется.

Существенной стоимостью по совокупности определяется в размере 200 000 рублей и более.

- В 2022г. в состав Основных средств принято 33 инвентарных объектов (оборудование ThermoFleet) общей первоначальной стоимостью 1 292 тыс. руб.*

С 01.01.2022г. Приказом № 52 от 30.12.2021г. установлено, что стоимостной критерий так же не применяется для объектов ИТ (сервера, компьютеры, мониторы, принтеры, сканеры и т.п.).

- В 2022г. в состав Основных средств принято 5 *инвентарных объектов данной группы* на 141 тыс. руб.
- Общество не имеет в собственности земельных участков.

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка баланса	Остаточная стоимость основных средств		
		31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Основные средства	1150	58 240	76 853	27 966
в том числе:				
Офисное оборудование	11501	1 258	1 502	1 351
Машины и оборудование (кроме офисного)	11501	8 799	12 510	14 288
Другие виды основных средств	11501	4 249	3 528	2 903
Сооружения	11501	7 231	8 342	9 424
Оборудование к установке	11502	-	84	-
Приобретение объектов основных средств	11503	165		
Права пользования активом	11504	36 538	50 887	

Информация об остаточной стоимости основных средств, суммах накопленной амортизации, а также о движении основных средств по группам приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме, Таблица 2.1, Таблице 2.2.

- В 2022г. модернизировано 6 (шесть) инвентарных объектов Основных средств на сумму **751 тыс. руб.** Данная информация отражена в Табличной части приложения к Пояснению Таблица 2.3
- В 2022г. проведена инвентаризация основных средств. Основные средства, которые не пригодны к эксплуатации списаны с баланса. Основные средства, выбывшие из эксплуатации сформированы в ликвидационной ведомости за 2022 г.

Ликвидационная ведомость по списанию основных средств за 2022г.

руб.

Основное средство	Инвентарный номер	Дата принятия к учету	Дата списания с учета	Первоначальная стоимость	Амортизация (износ)	Уменьшены е стоимости	Списание амортизации и износа)
Машины и оборудование (кроме офисного)				5 326 778,84	5 326 778,84	5 326 778,84	5 326 778,84
Терминал сбора данных Motorola MC92N0	00-000013	20.09.2019	31.12.2022	107 083,33	107 083,33	107 083,33	107 083,33
Терминал сбора данных Motorola WT-4090	00000061	23.03.2016	31.12.2022	174 597,46	174 597,46	174 597,46	174 597,46
Терминал сбора данных Motorola WT-4090-N3	00000062	23.03.2016	31.12.2022	174 597,45	174 597,45	174 597,45	174 597,45
Стеллажная система в сборе 3	00000052	11.05.2015	31.12.2022	1 367 557,04	1 367 557,04	1 367 557,04	1 367 557,04
Стеллажная система 29.12.2012	00000026	29.12.2012	31.12.2022	2 542 130,00	2 542 130,00	2 542 130,00	2 542 130,00
Холодильная камера Astra 12060*4860*3060	00000049	23.04.2015	31.12.2022	960 813,56	960 813,56	960 813,56	960 813,56
Офисное оборудование				57 700,00	57 700,00	57 700,00	57 700,00
ИБП APC Smart-UPS RT	00000008	16.07.2009	31.12.2022	57 700,00	57 700,00	57 700,00	57 700,00
Итого				5 384 478,84	5 384 478,84	5 384 478,84	5 384 478,84

2.4. Обесценение активов

Проверка Основных средств на обесценение производится в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Выявление признаков обесценения актива осуществлялось в рамках проведения инвентаризации активов и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022г. путем проведения теста на обесценение.

Комиссией по инвентаризации не выявлены признаки обесценения нефинансовых активов, в соответствии с этим информация о суммах убытка от обесценения актива, признанного или восстановленного в течение отчетного периода, отсутствует (*Протокол от 20.01.2022 к Приказу №1-ОС от 09.01.2022г.*)

2.5. Незавершенные капитальные вложения

По состоянию на 31.12.2022 у Общества в разделе I «Внеоборотные активы» в составе Основных средств учитывается **«Незавершенные капитальные вложения» по строке 11503 в сумме 165 тыс. руб.** Данный актив отображается в Таблице 2.2. «Незавершенные капитальные вложения» Пояснений 2.

2.6. Финансовые вложения

В 2022г. долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

2.7. Расходы будущих периодов

В Бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются в разделе I по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» (со сроком отнесения на расходы более 12 месяцев) и в разделе II по строке 1260 «Прочие оборотные активы» строк 12601 «Расходы будущих периодов».

Ниже представлены расшифровки:

- **расшифровка строки 1190 «Прочие внеоборотные активы»**

Наименование	Строка баланса	тыс. руб.		
		На 31.12.2022	На 31.12.2020	На 31.12.2020
Прочие внеоборотные активы..... всего	1190	365	401	23
В том числе:				
Программное обеспечение по счету 97 «Расходы будущих периодов»		365	23	23

- **расшифровка строки 1260 «Прочие оборотные активы»**

Наименование	Строка баланса	тыс. руб.		
		На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Прочие оборотные активы, в т.ч. Расходы будущих периодов.....	12601	602	390	77
Программное обеспечение по счету 97 «Расходы будущих периодов»		94	68	77
Страховая премия по счету 76.01.9 «Платежи (взносы) по прочим видам страхования»		508	322	--

2.8. Запасы

Учет запасов ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении. При отпуске (списании) материалов либо ином выбытии, оценка производится по средней себестоимости (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019).

В 2022г. Материально-производственные запасы не передавались в залог третьим лицам.

В составе запасов Общества отражены следующие активы: По строке 1210 «Запасы»

тыс. руб.

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Запасы	1210	1657	1 419	1 455
.....всего				
В том числе: Материалы	12101	1657	1 419	1455

Начиная с 2021г. учет несущественных активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» по субсчетам:

- 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
- 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

- Дт МЦ.004 – оприходование за балансом активов.
- Инвентарь и инструмент, который не требуют после ввода инвентарного учета отражается на счете 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности».

2.9. Дебиторская задолженность

По строке 1230 формы № 1 показаны следующие данные:

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка в балансе	Дебиторская задолженность		
		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность ВСЕГО.....	1230	2 312 113	1 800 295	1 171 089
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	145	218	501
Расчеты с покупателями и заказчиками, в т.ч.	12302	2 304 115	1 792 023	1 161 956
<i>ДЗ по строке 12302 «Расчеты с покупателями и заказчиками» субсчет 76.05.1 "Расчеты по комиссионному вознаграждению" относится к <u>расчетам со связанными сторонами.</u></i>		90 870	55 771	37 592
Расчеты по налогам и сборам	12303	58	17	46
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	33	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	-	196	19
Расчеты с подотчетными лицами	12306	1	1	16
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	7761	7840	8 551

Для ведения расчетов с контрагентами по договорам комиссии Общество открывает дополнительные субсчета на счета 76.05 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками»

76.05.1 Расчеты по комиссионному вознаграждению

76.05.2 Расчеты по средствам покупателей

76.05.3 Компенсируемые транспортные расходы

76.05.5 Учет расчетов по средствам под обеспечение участия в открытых аукционах

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» и 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.10. Денежные средства

Денежные средства, полученные в рамках договоров комиссии, учитываются отдельно от денежных средств Общества в разрезе субсчетов на счете 51 Расчетные счета:

- 51.01 – Средства комиссионер (комиссионное вознаграждение)
- 51.02 – Средства комитента (расчеты с покупателями)

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250).

Денежные средства на расчетных и специальных счетах в банках Общества представлены в табличной части:

Наименование показателя	Строка в балансе	Денежные средства и денежные эквиваленты		
		31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Денежные средства ВСЕГО.....	1250	23 129	24 584	11 946
в том числе:				
Касса организации	12501	-	-	33
Расчетные счета, в т.ч.	12502	22 858	24 400	11 809
40702810554400017678, 043601607 ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК		22 480	23 628	---
40702810546000002895, 045354601 ОРЕНБУРГСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8623 ПАО СБЕРБАНК		378	772	11 809
Прочие специальные счета, в т.ч.	12503	271	184	104
40702810054400017806, ПОВОЛЖСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК		271	157	---
40702810346000007605, ОРЕНБУРГСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8623 ПАО СБЕРБАНК		----	27	104

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в *разрезе текущей и инвестиционной деятельности*.

2.11. Кредиторская задолженность

по строке 1520 формы № 1 показаны следующие данные:

тыс. руб.

Наименование показателя	Строка в балансе	Кредиторская задолженность		
		На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Кредиторская задолженность ВСЕГО.....	1520	2 250 536	1 781 004	1 160 092
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	2 788	3 080	2 404
Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	2 194	780	9 409
Расчеты по налогам и сборам	15203	17 523	17 171	15 593
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204		-	1 746
Расчеты с персоналом по прочим операциям	15205	5	26	10
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами, в т.ч.	15206	2 228 026	1 759 947	1 130 930
<i>из строки 15206 КЗ, которая относится к расходам со связанными сторонами</i>		<i>2 228 024</i>	<i>1 759 945</i>	<i>1 130 022</i>

Дополнительная информация раскрывается в табличных формах 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности» и 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.12. Кредиты и займы

- Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы в 2020-2022 гг. Обществом не привлекались.
- В 2022г. выдан займ на общую сумму 1000,00 тыс. руб.

(Счет учета 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами»)

2.13. Порядок создания резервов

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.

Учетной политикой Общества предусмотрено создание следующие резервы:

- Резерв предстоящих расходов на отпуска;
- Резерв под выплату вознаграждения сотрудникам;
- Резерв под обесценение дебиторской задолженности.

В 2022 г. резерв по сомнительным долгам в Обществе не создавался, так как отсутствовала просроченная дебиторская задолженность, на которую Общество имеет право создавать резерв.

- Резерв под снижение стоимости МПЗ.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2022 году в Обществе не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Общество не создает резервы:

- при реализации товаров, на которые распространяется гарантия производителя.
- на ремонт основных средств.

РЕЗЕРВ ПРЕДСТОЯЩИХ РАСХОДОВ НА ОТПУСКА (РПРО)

Общество создает Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Ожидается, что остаток резерва на 31 декабря 2022 года будет использован в 2023 году. По мнению руководства, фактический расход по выплате отпусков не превысит сумму резерва, отраженную в отчетности по состоянию на 31 декабря 2022 года.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается ежемесячно для каждого работника Общества как производное от суммы долей отпуска в месяц и фактически начисленной оплаты труда за месяц (с учетом страховых взносов).

РЕЗЕРВ ПОД ВЫПЛАТУ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ СОТРУДНИКАМ

Сумма обязательств по выплате ежегодного вознаграждения по итогам работы за год определяется на основе результатов инвентаризации и принятого в Обществе порядка начисления вознаграждения по итогам работы за год.

В Обществе сформировано оценочное обязательство под выплату вознаграждения работников по итогам 2022г., срок использования — 2023 год.

Оценочные обязательства на оплату отпусков и на оплату вознаграждений отражены по стр. 1540 Бухгалтерского баланса:

	на 31.12.2022г.	на 31.12.2021г.
Оценочное обязательство по отпускам	5 236,00	5 070,00
Оценочное обязательство по вознаграждениям	17 327,00	3 558,00
ИТОГО	22 563,00	8 628,00

2.14. Порядок учета добавочного капитала

В 2022 году у Общества отсутствует добавочный капитал.

2.15. Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

УЧЕТ ТОВАРОВ ПО ДОГОВОРАМ КОМИССИИ

При получении МПЗ на ответственное хранение, реализацию или в переработку к Обществу не переходит право собственности на запасы, данные активы не приходятся на балансовые счета Общества, а подлежат учету на забалансовых счетах, в соответствии с действующим Планом счетов, в оценке, принятой в договоре.

При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.16. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Счета бухгалтерского учета:

- 008 «Обеспечения обязательств и платежей полученные»
- 009 «Обеспечения обязательств и платежей выданные»

Расшифровка обеспечений обязательств и платежей, выданных и полученных Обществом отражается в Табличной части приложения к Пояснению:8. «Обеспечения обязательств».

2.17. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала (Форма № 3).

В 2022 году дивиденды не выплачивались.

3. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

3.1. Порядок формирования доходов

В 2022 году Общество осуществляло:

- Реализацию товара, полученного по договору комиссии № 364 от 20.12.2007г. Учет товаров ведется на забалансовом счете 004.01 «Товары на складе». Складской учет ведется в программе ЕИС.
- Реализацию услуг по Договору №ЛУ-1 от 24.08.2020 на оказание комплексных логистических услуг. Учет товаров ведется на забалансовом счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение». Складской учет ведется в программе ЕИС.

В 2022 г. Общество получило доходы, связанные с реализацией вторсырья. Данные доходы отражаются в составе прочих доходов.

3.2. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

Основным видом хозяйственной деятельности Общества являются Торговля оптовая фармацевтической продукцией.

В 2022 году Общество осуществляло реализацию товара, полученного по договору комиссии № 364 от 20.12.2007г., поставщиком товара для ООО "ПУЛЬС Самара" является Комитент - ООО "ФК ПУЛЬС" ИНН 5047045359, КПП 504701001, адрес: 141400, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, д.29.

Общество поставляет лекарственные средства и изделия медицинского назначения в аптеки и лечебные учреждения Самарской, Оренбургской, Пензенской областям, Республику Башкортостан. Выручка от продажи комиссионных услуг составляет 99,53%. Общество осуществляет другие виды деятельности, которые не являются существенными. Поскольку источники и характер рисков на территории Российской Федерации и Республики Башкортостан примерно одинаковы, отдельных географических сегментов не выделяется.

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по видам деятельности представлена в таблице ниже:

Доходы по обычным видам деятельности

Наименование показателей	Код строки	За 2022 год	%	тыс. руб.	
				За 2021 год	%
Выручка (Без НДС)	2110	336 589		253 197	
в т.ч.					
Комиссионное вознаграждение		335 000	99,53	251 467	99,32
Логистические услуги		1 589	0,47	1 730	0,68

3.3. Порядок формирования расходов

Управленческие расходы Общества относятся к косвенным расходам и собираются на счете 44 «Расходы на продажу», отражаются в составе строки 2210 «Управленческие расходы» отчета о прибылях и убытках Общества.

тыс. руб.

Наименование показателей	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
Управленческие расходы	2210	302 083	232 251

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующую структуру:

тыс. руб.

Наименование показателей	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
Материальные затраты	5610	9 497	7 312
Расходы на оплату труда	5620	123 058	91 672
Отчисления на социальные нужды	5630	35 188	26 408
Амортизация	5640	23 530	5 674
Прочие затраты	5650	110 810	101 185
Итого по элементам	5660	302 048	232 251
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	302 083	232 251

тыс. руб.

Наименование показателей	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
Проценты к получению В т.ч. Проценты банка по сделкам	2320	1 523	375
Наименование показателей	Код строки	За 2022 год	За 2021 год
Проценты к уплате В т.ч. Проценты по договорам аренды	2330	(3470)	---

3.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021 -2022 год представлены в таблице:

Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы» формы 2 «Отчет о финансовых результатах»

тыс. руб.

Наименование	Строка баланса	На 31.12.2022	На 31.12.2021
ПРОЧИЕ ДОХОДЫ ВСЕГО.....	2340	564	1 308
в том числе:			
Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	---	248
Прочие операционные доходы, в т.ч.			
Доходы, связанные с реализацией вторсырья	23402	337	63
Штрафы, пени, неустойки к получению, в т.ч.	23403	28	115
Компенсации по судебным искам (госпошлина)			115
Доходы, в виде списанной кредиторской задолженности	23404	20	881
Прочие внереализационные доходы, в т.ч.	23405	144	1
Возврат по договорам ДМС		134	
Возврат уплаченных госпошлин, комиссий и т.п.		10	1
Возмещение убытков к возмещению, в т.ч.	23406	35	----
Компенсации (возмещение) убытка (возмещение ФСС НС- признан прочий доход в сумме фактических расходов на финансирование предупредительных мер по сокращению травматизма и профзабол.)		35	---

Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы» формы 2 «Отчет о финансовых результатах»

Наименование	Строка баланса	тыс. руб.	
		На 31.12.2022	На 31.12.2021
ПРОЧИЕ РАСХОДЫ ВСЕГО.....	2350	(1 914)	(1 802)
в том числе:			
Расходы, связанные с реализацией основных средств	23501	---	(173)
Расходы на услуги банка	23502	(160)	(134)
Прочие операционные расходы, в т.ч.	23503	(169)	(31)
Расходы, связанные с реализацией вторсырья		(169)	(31)
Штрафы, пени, неустойки к уплате , в т.ч.	23504	(196)	(118)
Пени, штрафы к получению/уплате по ком. договорам		(196)	(118)
Убытки прошлых лет (Услуги эл. площадок 2017г/ не НУ)	23505	---	(12)
Курсовые разницы	23506	---	(1)
Налоги и сборы, в т.ч.	23507	(92)	(130)
Судебные издержки (госпошлина)		(14)	(92)
НДС не принятый к зачету		(36)	(38)
Налоги с Материальной помощи		(42)	---
Расходы, в виде списанной дебиторской задолженности (не НУ)	25508	--	(70)
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд (трудовые книжки)	23509	--	(3)
Прочие внереализационные расходы, в т.ч.	23510	(1 297)	(1 130)
Корпоративные мероприятия		(380)	(976)
Благотворительные мероприятия		(235)	---
Материальная помощь		(650)	(96)
Чрезвычайные расходы		(4)	(57)
Налоговые санкции (пени, штрафы), кроме НП		(15)	(1)
Прочие внереализационные не принимаемые к НУ		(13)	---

3.5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);

- постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (п. 25 ПБУ 18/02);
- постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода (п. 25 ПБУ 18/02).

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

	Показатель	2022 г.	2021 г.
	Порядок расчета	Сумма (тыс. руб.)	Сумма (тыс. руб.)
А	Прибыль до налогообложения		
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	31 181	20 828
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода		
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	12 170	253
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода		
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	11 774	159
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**		
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	11 673	712
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**		
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	8 479	316
Е	Постоянная разница за период		
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)	1 515	1 411
1	Отложенный налог на начало периода		
	(Б) - (В)	396	95
2	Отложенный налог на конец периода		
	(Г) - (Д)	3 194	396
3	Отложенный налог за отчетный период		
	(2) - (1)	2 798	302
4	Текущий налог на прибыль		
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	-9 337	-4 749
5	Расход по налогу за отчетный период		
	(3) + (4)	-6 539	-4 448
6	Условный расход по налогу		
	- (А) * 20%	-6 236	-4 166
7	Постоянный налоговый расход		
	- (Е) * 20%	-303	-282
8	Чистая прибыль		
	(А) + (5)	24 642	16 380

4. Прочие пояснения

4.1. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н.

В отчетном периоде связанными сторонами для Общества являлись:

Полный перечень связанных сторон на 31.12.22 и информация о них приведены в таблице:

Контролируемых:

Наименование организации	Доля в УК, %	Вид деятельности	Местонахождение
-	-	-	-

Контролирующих:

№	Наименование организации	АДРЕС	Доля в УК	Связанные стороны	Дата операции	Вид и объем операций за 2022г.	Сальдо расчетов на отчетную дату 31 декабря 2022г. (тыс. руб.)
1	ООО «ФК Пульс» ИНН 5047045359 КПП 504701001 ОГРН 1025006172267 Руководитель Генеральный директор Сиротин Михаил Викторович	141400, Московская обл., г. Химки, ул. Ленинградская, д.29.	100%	Учредитель	2022г	Комиссионное вознаграждение по договору комиссии №364 от 20.12.2007г. - 402 000,00 тыс. руб.	90 870,00 (дебетовое сальдо)
						Договор комиссии №364 от 20.12.2007г. было передано товара на сумму 12 075 745,00 тыс. руб.	2 227 411,8 (кредитовое сальдо)
						ДОГОВОР ПОСТАВКИ № 9-20Р от 18.03.2020 Покупка ТМЦ – 179,1 тыс. руб.	0,00
						Передача штрафных санкций по Договор комиссии №364 от 20.12.2007-учет штрафных санкций-1427,00 тыс. руб.	130,00 (кредитовое сальдо)
						ВУ/2205/10 от 24.05.2022 -16,1 тыс. руб.	0,00
2	ООО «ПУЛЬС АЙТИМ» ИНН 5047262307 КПП 504701001 ОГРН 1225000031068 Директор Янюк А.Н.	141402, РОССИЯ, МО обл., г. Химки, ул. Ленинградская, д. 29, эт 2, пом. 159		Учредитель	2022г	Услуги сервисного обслуживания IT оборудования - 819,90 тыс. руб.	0,00

Доля в уставном капитале Общества на 31 декабря 2022 года принадлежит его единственному участнику – ООО «ФК ПУЛЬС», ОГРН 1025006172267, ИНН 5047045359

Конечный бенефициар - Нетылько Эдуард Петрович

Других операций со связанными сторонами не осуществлялось.

- **В 2022 году дивиденды не выплачивались.**
- **По результатам деятельности Общества за отчетный год дивиденды не объявлялись.**

Основным управленческим персоналом организации являются: директор, руководитель отдела продаж, главный бухгалтер, заведующий складом.

Выплаты основному управленческому персоналу составили:

2022г. -14 615 тыс. руб.

2021г. -12 087 тыс. руб.

4.2. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии п. 27 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н.

Сроки проведения инвентаризаций, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при каждой из них, устанавливаются приказом директора ООО «ПУЛЬС Самара».

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Общество проводит обязательную инвентаризацию имущества и обязательств в соответствии с вышеназванным Приказом.

Инвентаризация имущества и обязательств проводилась по состоянию на 31.12.2022 года. По результатам инвентаризации нарушений не установлено.

4.3. Информация о непрерывности деятельности

В 2022 году не было фактов приостановки операционной деятельности, нарушений условий договоров, снижения выручки, ликвидности, рентабельности, оборотного капитала, проблем с доступностью финансирования, потери или сужения рынка сбыта. По результатам работы за 2022год товарооборот компании возрос по отношению к предыдущим годам, все обязательства по договорам исполняются в полном размере. Организация обладает достаточным количеством трудовых и материальных ресурсов для выполнения всех обязательств.

4.4. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминаний в бухгалтерской отчетности 2022 года.

В конце февраля 2022 года ряд стран ввели финансовые и экономические санкции против Российской Федерации в связи с проведением специальной операции на Украине. Внешняя санкционная политика оказывает негативное влияние на фармацевтическую отрасль РФ. Субстанциональными факторами такого влияния являются ежедневные колебания курсов валют, нарушение логистических схем поставок, а также унилатеральные изменения условий поставок со стороны поставщиков.

Достоверная оценка таких событий на финансовое положение Общества, несмотря на осуществление комплекса мероприятий по управлению рисками, в краткосрочной, среднесрочной и долгосрочной перспективах не представляется возможной.

Учитывая наличие в распоряжении Общества существенного товарного запаса, действующих диверсифицированных контрактов, сбалансированности расходов и доходов общества, а также в силу следующих причин:

- отрасль отсутствует в санкционных программах против РФ;
- предприятие отсутствует в санкционных списках против РФ;
- лица, отвечающие за руководство, и ЛОКУ отсутствуют в санкционных списках против РФ;
- Общество не является экспортером товаров в страны, наложившие санкции против РФ;

- Общество не имеет счетов в банках «Новикомбанк», «ВТБ», «Открытие», «Совкомбанк».

Мы полагаем, что *основания для прекращения деятельности Общества отсутствуют.*

4.5. Условные факты хозяйственной деятельности

Условным фактом хозяйственной деятельности признается имеющий место по состоянию на отчетную дату факт хозяйственной деятельности, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность. На отчетную дату Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В 2022 год руководство Общества проводило постоянный мониторинг изменений микро- и макроэкономических условий, а так же их влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества. На текущий момент, эти события не оказали значительного влияния на финансовое положение Общества в денежном выражении.

4.6. Информация об исправлении ошибок

В 2022 году не выявлены ошибки прошлых периодов, требующие внесения корректировок.

4.7. О совместной деятельности

В 2022 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

4.8. Информация о затратах на освоение природных ресурсов

В Обществе в 2022 году отсутствуют затраты на освоение природных ресурсов.

4.9. Реорганизация организаций

Общество не планирует реорганизацию.

4.10. Информация, дополнительно раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем

В Обществе в 2022г. отсутствуют лизинговые операции.

5. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (Приложения в таблицах 1-8)

Директор ООО «ПУЛЬС Самара»

Крупина М.П.

Главный бухгалтер

Синичкина А.А.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	-	-
Всего					
в том числе:					

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	



Руководитель _____
Крупина Майя Петровна
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	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	5240	за 2022г.	84	2 392	(89)	(2 222)	165
	5250	за 2021г.	-	4 656	(173)	(4 399)	84
в том числе: Преобразователь протоколов S2000-ПП	5241	за 2022г.	1	(1)	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	1	-	-	1
Датчик температуры и влажности S2000-БТ с поверкой	5242	за 2022г.	78	(78)	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	78
Контроллер S2000-КДЛ	5243	за 2022г.	5	(5)	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	5
CyberPower SNMP карта RMCARD205/CBR-RMCARD205 удаленного управления	5244	за 2022г.	-	10	-	-	10
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
ИБП UPS CyberPower OL5KERTHD (5000VA/5000W USB/RS-232+ Сухой контакт/EPO/SNMP slot (IEC C19 x 2, I	5245	за 2022г.	-	155	-	-	155
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:	Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	в том числе:
Вычислительная сеть локальная (Склад Самара, ул. Индустриальная, здание 1Б (корпус №9)	5261	64	-	-	-
Сервер HPE Proliant DL380	5262	252	140	-	-
Сервер HP Proliant DL380G9	5263	77	371	-	-
Система пожарной сигнализации(офис 2эт.) с выводом на пульт ПЦН	5264	38	-	-	-
Система мониторинга.Складе №9 г. Самара, ул.Индустриальная,здание 1Б	5265	118	-	-	-
Система видеонаблюдения Склад №9 г. Самара, ул.Индустриальная, здание 1Б 16.09.20	5266	202	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Крупина Майя Петровна
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Крупина Майя Петровна
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -



Руководитель Кругина Майя Петровна
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель
Крупина Майя Петровна
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.