



**Пояснения**  
**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах**  
**за 2022 год**  
**АО «СимволМед»**

## **1. Общие сведения**

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

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

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

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

Численность персонала Общества по состоянию на 31.12.2022 г. составила 19 человек (на 31.12.2021 г. – 19 человек).

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

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

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

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «СимволМед» за 2022 г. сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, приказа Минфина России № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и других действующих нормативных актов.

## **3. Активы и обязательства в иностранной валюте**

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете пересчитывается в рубли по курсу иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ и действовавшему в день совершения операции. В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по

такому курсу. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах, за исключением полученных и выданных авансов, в иностранной валюте отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. курс обмена российского рубля, установленный Центральным банком РФ, составил 75,6553 рубля за 1 евро.

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

#### 4. Основные средства

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

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

Основные средства Общества представлены движимым имуществом. По состоянию на 31 декабря 2022 г. первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 163 тыс. руб.

Таблица 1, тыс. руб.

Основные средства	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Первоначальная стоимость	209	209
Накопленная амортизация	(208)	(199)
Остаточная стоимость	1	10

В соответствии с п.51 ФСБУ 6/2020 Общество применяет перспективный метод учета основных средств. При этом в связи с незначительностью первоначальной, балансовой и фактической стоимостных величин основных средств, исходя из принципа рациональности при ведении бухгалтерского учета, Общество продолжает начислять амортизацию в соответствии с ранее действовавшим порядком. ФСБУ 6/2020 будет применяться в полном объеме к основным средствам, приобретенным начиная с 01.01.2022.

#### 5. Прочие активы

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



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

Таблица 2, тыс. руб.

Вид актива	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Прочие внеоборотные активы всего:	3814	690
в том числе:		
Комиссии по банковским гарантиям	3 605	408
Программное обеспечение 1-С	165	218
Программное обеспечение Электронные торги (сервисное обслуживание)	6	
Лицензионные платежи за компьютерные программы	38	45
Прочие оборотные активы всего:	342	166
в том числе:		
Комиссии по банковским гарантиям	310	156
Лицензионные платежи за компьютерные программы	32	1
Сальдо 97.21 «Прочие расходы будущих периодов»	4 156	856

## 6. Запасы

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

Товары для перепродажи приобретаются Обществом исключительно под продажи конкретным покупателям, вследствие чего справедливой стоимостью следует считать цену их приобретения. При указанной сложившейся методике закупок товара для непосредственной продажи Обществом обесценение товаров невозможно.

Таблица 3, тыс. руб.

Вид запаса	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Запасные части		11 699
Прочие материалы	46	15
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	-	
Товары на складах	44 023	806
<b>Запасы - всего</b>	<b>44 070</b>	<b>12 519</b>

## 7. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

По итогам инвентаризации на 31.12.2022 г. просроченной задолженности, которую можно отнести к сомнительным долгам, у Общества не выявлено.

Таблица 4, тыс. руб.

Дебиторская задолженность	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками:		
- российские поставщики	135 996	9 941

Дебиторская задолженность	на 31.12.2022	на 31.12.2021
- иностранные поставщики	13 509	
Расчеты с покупателями	71 048	137 612
Прочие расчеты с разными дебиторами	2 345	678
Дебиторская задолженность всего	222 898	148 231

Таблица 5, тыс. руб.

Кредиторская задолженность	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчеты с поставщиками	23 891	12 782
Расчеты с покупателями	227 121	1 977
Расчеты по налогам и сборам	17 425	2 927
Кредиторская задолженность всего	268 437	17 685

## 8. Финансовые вложения

Финансовые вложения Общества представлены краткосрочным банковским депозитом сроком менее 1 месяца на сумму 20 500 тыс. руб. Доходы от финансовых вложений начисляются ежемесячно по счету 76.09 «Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами» с последующим отражением в составе прочих доходов.

Краткосрочные депозиты являлись единственными финансовыми вложениями Общества в течение отчетного года.

## 9. Денежные средства

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

Таблица 6, тыс. руб.

Вид счета	на 31.12.2022	на 31.12.2021
Расчетные счета	83 713	6 125
Валютные счета		32
Специальные счета	159 134	2 298
Итого	242 847	8 455

## 10. Уставный, резервный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций, определенной в Уставе Общества. На 31.12.2022 г. уставный капитал Общества составляет 100 тыс. руб. и разделен на 10 обыкновенных акций номинальной стоимостью 10 тыс. руб. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

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

## 11. Оценочные обязательства



На счете учета резерва предстоящих расходов отражены оценочные обязательства Общества по оплате отпусков и стимулированию работников Общества. Указанные оценочные обязательства признаются в составе расходов по основному виду деятельности. Сумма оценочных обязательств на 31.12.2022 г. составила 9 764 тыс. руб., из них резерв на предстоящую оплату отпусков 2 065 тыс. руб. Сумма оценочных обязательств на 31.12.2021 г. составила 5 309 тыс. руб., из них резерв на предстоящую оплату отпусков 2 034 тыс. руб.

## 12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

В 2022 г. Общество получило прибыль в результате своей основной деятельности.

Таблица 7, тыс. руб.

Наименование	Январь – Декабрь 2021	Январь – Декабрь 2021
Выручка	894 566	1 111 273
Себестоимость продаж	(655 197)	(817 292)
Коммерческие расходы всего:	(65 667)	(67 321)
в том числе:	(2 401)	(2 548)
• Аренда офиса		
• Резерв на выплату премий и страховые взносы с них	(9 572)	(10 490)
• ФОТ и страховые взносы	(40 501)	(32 360)
• Другие расходы на продажу	(13 193)	(21 923)
Прибыль (убыток) от продаж	173 702	226 660

## 13. Прочие доходы и расходы

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

В 2022 г. Общество получило 862 тыс. руб. в виде процентов по депозитам, размещенным в банке.

В 2022 г. были открыты кредитные линии :

в ПАО Совкомбанк Договор №1194915 от 26.05.2022, Договор кредитной линии №1221751 от 07.09.2022,

по которым Общество получало заемные средства для оплаты приобретаемых товаров. Сумма процентов за пользование кредитными средствами в 2022 г. составила 4 372 тыс. руб.

Таблица 8, тыс. руб.

Наименование	Январь – Декабрь 2022	Январь – Декабрь 2021
Прочие доходы всего:	8 300	8 725
в том числе:	862	
• Проценты к получению		800
• Курсовые разницы	2 946	297
• Покупка(продажа) иностранной валюты	3 012	7 628
Прочие расходы всего:	(33 952)	(24 515)
в том числе:	(4 372)	(9 254)
• Проценты к уплате по кредитам/займам		
• Комиссии по банковским гарантиям	(2 653)	(1 626)
• Курсовые разницы	(4 504)	(381)
• Покупка(продажа) иностранной валюты	(3 028)	(7 767)
• Прочие прямые комиссии	(3 000)	(3 619)
• Недостачи и порчи	(12 639)	

#### 14. Налог на прибыль

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

Таблица 9, тыс. руб.

Наименование	Январь – Декабрь 2022	Январь – Декабрь 2021
Текущий налог на прибыль	(33 102)	(42 587)
Временные разницы погашенные в отчетном налоговом периоде (Основные средства)		2
Временные разницы возникшие в отчетном периоде (Различия в признании оценочного обязательства на стимулирование сотрудников)	885	340
Временные разницы погашенные в отчетном периоде (Различия в признании оценочного обязательства на стимулирование сотрудников)		
<b>Налог на прибыль</b>	<b>(32 215)</b>	<b>(42 245)</b>

#### 15. Связанные стороны

Единственной связанной стороной с 18.12.2019 г. являлся генеральный директор и единственный акционер (с 26.12.2019 г.) Общества – Ковалёв Дмитрий Александрович.

Таблица 10

ФИО аффилированного лица	Сумма и доля участия в Обществе					
	на 31.12.2022		на 31.12.2021		на 31.12.2020	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Ковалёв Дмитрий Александрович	100	100	100	100	100	100

В 2022 г. операции со связанной стороной не проводились, за исключением оплаты труда и выплаты дивидендов.



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

Таблица 11, тыс. руб.

Год	Сумма краткосрочного вознаграждения
2022	17 695
2021	17 211

В 2022 г. были выплачены дивиденды за 2021 г. в сумме 105 000 тыс. руб. в соответствии с решениями единственного акционера Общества:

Решение от 19.04.2022 г. , Решение от 07.06.2022 г. , Решение от 12.08.2022 г. , Решение от 16.12.2022 г.

## 16. События после отчетной даты

Руководством и менеджментом производится оценка воздействия на хозяйственную деятельность организации:

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

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

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

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



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

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

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

#### **17. Изменения в учетной политике**

Существенные изменения или дополнения в учетную политику на 2022 г. не вносились.

#### **18. Судебные разбирательства**

В течение 2022 года и на дату подписания бухгалтерской отчетности за 2022 г. у Общества отсутствуют существенные судебные разбирательства.

#### **19. Непрерывность деятельности**

Общество не планирует в 2023 г. прекращение или существенное сокращение деятельности.

Генеральный директор  
АО «СимволМед»  
20.03.2023



Ковалёв Д.А.