АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АПТЕКА № 147»

(полное наименование организации)

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

г. Вельск

23.01.2023г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: *Акционерное общество «Аптека № 147»*
(полное наименование организации)
ИНН/КПП/ОГРН организации: *2907014129/290701001/1112907000084*
Адрес в РФ:165150 Архангельская область, г.Вельск, ул.Дзержинского дом 125
ФИО, должность руководителя организации: *Зачепа Анна Викторовна– генеральный директор*
ФИО, должность главного бухгалтера: *Богданова Елена Николаевна– главный бухгалтер*
Электронная почта: oaoapteka147@mail.ru

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 30 *человек.*

Размер уставного капитала организации*: 2391000 рублей 00 копеек.*
Количество акций – 23910 *штук.*

Основные виды деятельности организации:
- *Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)– 47.73;*
-

Краткая характеристика видов деятельности организации в отчетном периоде:
Основная хозяйственная деятельность не имеет сезонного характера.
Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые предприятием на рынке его основной деятельности, в той степени, насколько это соответствует общедоступной информации о таких видах продукции (работ, услуг).
Имеющих существенное значение новых видов продукции (работ, услуг) нет.

2.Краткие сведения о лицах, входящих в состав органов управления

2.1 Владельцы, имеющие более 5% голосующих акций общества:
Вельский муниципальный район в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом и земельными ресурсами администрации Вельского муниципального района Архангельской области -100%

2.2 Лица, входящие в состав органов управления:

Состав совета директоров ФИО	должность
Кукина Светлана Сергеевна	председатель
Черняев Виктор Васильевич	член совета директоров
Лопатина Ольга Викторовна	член совета директоров
Тетерина Елена Борисовна	член совета директоров
Зачепа Анна Викторовна	член совета директоров

2.3 Конечный бенефициар акционерного общества: Кукина Светлана Сергеевна.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика утверждена приказом директора № 76 от 31.12.2019г.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности:

- способ начисления амортизации основных средств – линейный;

- товары оцениваются и принимаются к учету по продажной стоимости с применением счета «Торговые наложения»

-товары списываются при продаже и ином выбытии по средней себестоимости;

- учет доходов и расходов ведется методом начисления;

-бухгалтерский учет расходов ведется с использованием счета 44 - «Расходы на продажу» по статьям;

- организация уплачивает единый налог с разницы между доходами и расходами.

- резервы предстоящих расходов и платежей не создаются;

- резервы по сомнительным долгам не создаются.

4. Сведения об изменениях в финансовом положении организации, сопоставимости данных за отчетный и предшествующие годы по финансовой отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности (п.25 ПБУ 4/99)

4.1 Изменения бухгалтерского баланса за 2022г по сравнению с данными на начало года:

По статьям АКТИВА Баланса:

ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По стр.1100 в целом по разделу уменьшился на 14 тыс. руб. а именно:

По стр.1150 «Основные средства» уменьшение на 14 тыс. руб., за счет начисления амортизации текущего периода.

ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Оборотные активы в целом по разделу уменьшились на 1247 тыс. руб. в т.ч.:

По стр.1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» увеличение на 147 тыс. руб. за счет возрастания средств в кассе и на расчетном счете.

По стр.1230 «Дебиторская задолженность» показатель снизился на 66 тыс.руб.

По статьям ПАССИВА Баланса:

КАПИТАЛ и РЕЗЕРВЫ

По стр.1310 «Уставный капитал» - остался без изменений.

По стр.1350 «Добавочный капитал» - остался без изменений.

По стр.1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» произошло уменьшение на 363 тыс. руб., за счет снижения прибыли текущего года.

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По разделу 1500 « Краткосрочные обязательства» произошло уменьшение на 898 тыс. руб. в том числе:

Стр.1520 «Кредиторская задолженность» - уменьшилась на 898 тыс. руб., за счет снижения объёма закупок медикаментов в конце года.

Задолженность носит кратковременный характер, резервы не создавались.

4.2 Изменения в Отчете о финансовых результатах

Сведения о доходах и расходах организации производятся в соответствии с требованиями ПБУ 4/99, ПБУ 9/99 и ПБУ 10/99.

За отчетный период 2022года выручка от продаж /стр.2110/ составила 50859 тыс. руб., которая уменьшилась на 4470 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом 2021г;
Себестоимость продаж продукции/стр.2120/ уменьшилась на 3842 тыс. руб. в сравнении с прошлым периодом 2021 года и составила 38382 тыс. руб.
Снижение выручки и себестоимости объясняется отказом от интернет-покупок по линии фирмы «Катрен», которые были нецелесообразны из-за отсутствия торговой наценки на препараты.
В результате прибыль от продаж составила 1484 тыс. руб. /стр.2200/;
За аналогичный период 2021 г. прибыль от продаж составляла 1624 тыс. руб.
Получена прибыль от прочих доходов и расходов в сумме 224 тыс. руб. в т.ч.:

-Доходы от сдачи места под рекламу – 107 тыс.руб

-За оказание услуг по привлечению внимания покупателей к продукции определенных фирм-производителей и предоставление соответствующей информации о продажах - 117 тыс руб

Прибыль по бухгалтерскому учету составила 1 153 тыс. руб./стр.2300/;
За аналогичный период 2021г. прибыль составляла 1343 тыс. руб.
За текущий период получена чистая прибыль 642 тыс. руб.
За аналогичный период 2021г. прибыль составляла 787 тыс. руб.

5.Сведения об отчетности

5.1 Информация о затратах на энергетические ресурсы:
- *Природный газ – 0 руб.*
- *Водопользование – 23.2 тыс.руб.*
- *Электрическая энергия – 242.6 тыс.руб.*
- *Тепловая энергия – 520,3 тыс. руб.*

5.2 Информация об экологической деятельности:
В 2022 году предприятие не осуществляло деятельности связанной с загрязнением окружающе среды, поэтому не проводилось никаких мероприятий и расходов.

6.Сведения о связанных сторонах

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008):

- краткосрочных – суммы, подлежащие выплате в течении отчетного периода и месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и тому подобные платежи в пользу основного персонала):

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	2022 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0,00
Заработная плата	0,00
Премии	0,00
Комиссионные	0,00
Иные виды вознаграждений	0,00
ИТОГО	0,00

Компенсации Совет директоров

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование органа управления	2022
Совет директоров	0,00

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	2022
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	0,00
Заработная плата	0,00
Премии	0,00
Комиссионные	0,00
Иные виды вознаграждений	0,00
ИТОГО	0,00

Компенсации за участие в работе органа контроля

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование органа контроля(структурного подразделения)	2022
Ревизионная комиссия	0,00

Данные о численности и обобщенные данные о выплатах в адрес сотрудников (работников)

Единица измерения: ***тыс. руб.***

Наименование показателя	2022
Средняя численность работников, чел.	30
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	7030,4
Выплаты социального характера работников за отчетный период	87,8
Страховые взносы за отчетный период	2118,2

- долгосрочных – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в том числе вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и других социальных гарантий основному управленческому персоналу по окончании трудовой деятельности), опционы эмитента, акции, паи, доли участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения – *не выплачивались*.

7.События после отчетной даты

Событий, произошедших после отчетной даты, но свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность – *не было*.

8.Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

Условных обязательств, условных активов и оценочных обязательств – *не было*.

9.Об осуществлении хозяйственной деятельности

Организация не предполагает прекращать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор Зачепа А.В.

23.01.2023г