



Аудиторско-консультационная фирма «ЮРИЭМ-2»
Торфяная дорога, д. 7, лит. Ф, пом. 322, г. Санкт-Петербург, 197347
Тел.: 441-24-56
www.uriem-2.ru
uriem2@yandex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам открытого акционерного общества «Аптека №1»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности открытого акционерного общества «Аптека №1» (ОГРН 1094714000897, 188540, Ленинградская область, г. Сосновый бор, улица 50 лет Октября, дом 12), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение открытого акционерного общества «Аптека №1» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в пункте События после отчетной даты к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, о том, что новый пакет санкций в отношении государственного долга Российской

Федерации и активов ряда российских банков, а также персональных санкций в отношении ряда физических лиц Российской Федерации, могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности Организации, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 несет ответственность за оценку способности аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Акционер несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но

не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с акционером директором аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор

Аудиторской организации:

Общество с ограниченной ответственностью «ЮРИЭМ-2»,

В.И. Охонько, ОРНЗ 22006084140

Руководитель аудита,

по результатам которого составлено аудиторское заключение

И.А. Коткина, ОРНЗ 21606084450

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЮРИЭМ-2»,

197374, город Санкт-Петербург, Торфяная дорога, дом 7Ф, ОРНЗ 12006081584



«15» ноября 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация <u>Открытое акционерное общество "Аптека №1"</u>	по ОКПО	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)</u>	по ОКВЭД 2	31	12	2021
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКОПФ / ОКФС	32815838		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	47.73		
Местонахождение (адрес) <u>188540, Ленинградская обл, Сосновый Бор г, 50 лет Октября ул, д. № 12</u>		12247	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО"ЮРИЗМ"</u>	ИНН	7816046436		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1027807576510		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	4
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	-	-	4
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	10 026	9 590	9 985
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	846	914	1 058
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	942	597	334
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	11 813	11 102	11 377
	БАЛАНС	1600	11 813	11 102	11 381

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2 749	2 749	2 749
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	748	748	611
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 342	5 027	4 892
	Итого по разделу III	1300	7 839	8 524	8 252
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	200
	Кредиторская задолженность	1520	3 974	2 578	2 929
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	3 974	2 578	3 129
	БАЛАНС	1700	11 813	11 102	11 381

Руководитель



(подпись)

Соколова Янина Витальевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.


**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

01.04.2022 9:04:37

Сертификат: 5A D6 6C 00 57 AD EC A8 44 F7 F1 E2 06 4D 9B 68
 Владелец: Поляков Александр Владимирович, Межрайонная
 ИФНС России №3 по Ленинградской области
 Действителен: с 30.06.2021 по 30.06.2022


**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

31.03.2022 15:21:52

Сертификат: 06 14 16 8A 00 F8 AD 70 AE 42 BC 86 F5 42 EE 2B A9
 Владелец: Соколова Янина Витальевна, ОАО "Аптека №1",
 Генеральный директор
 Действителен: с 08.12.2021 по 08.03.2023

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
Организация	<u>Открытое акционерное общество "Аптека №1"</u>	по ОКПО	31	12	2021
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	32815838		
Вид экономической деятельности	<u>Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)</u>	по ОКВЭД 2	47.73		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Публичные акционерные общества	<u>/ Частная собственность</u>	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	101 012	111 558
	Себестоимость продаж	2120	(83 016)	(90 929)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	17 996	20 629
	Коммерческие расходы	2210	(16 257)	(18 166)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 739	2 463
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	60	65
	Прочие расходы	2350	(1 474)	(1 623)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	325	905
	Налог на прибыль	2410	(1 010)	(633)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(685)	272

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(685)	272
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Соколова Янина
Витальевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

01.04.2022 9:04:37

Сертификат: 5A D6 6C 00 57 AD EC A8 44 F7 F1 E2 06 4D 9B 68

Владелец: Поляков Александр Владимирович, Межрайонная
ИФНС России №3 по Ленинградской области

Действителен: с 30.06.2021 по 30.06.2022

ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

31.03.2022 15:21:52

Сертификат: 06 14 16 8A 00 F8 AD 70 AE 42 BC 86 F5 42 EE 2B A9

Владелец: Соколова Янина Витальевна, ОАО "Аптека №1",
Генеральный директор

Действителен: с 08.12.2021 по 08.03.2023

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Коды		
0710004		
31	12	2021
32815838		
4714023850		
47.73		
12247	16	
384		

Организация Открытое акционерное общество "Аптека №1" Форма по ОКУД 0710004
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках) по ОКПО 32815838
 Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность ИНН 4714023850
 по ОКВЭД 2 47.73
 по ОКОПФ / ОКФС 16
 по ОКЕИ 384

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	2 749	-	-	611	4 892	8 252
Увеличение капитала - всего: за 2020 г.	3210	-	-	-	137	135	272
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	135	135
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Увеличение резервного капитала	3217	-	-	-	137	-	137
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

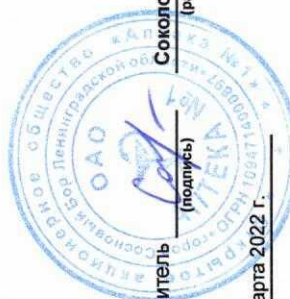
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	2 749	-	-	748	5 027	8 524
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(685)	(685)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(685)	(685)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	2 749	-	-	748	4 342	7 839

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	8 524
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	8 524
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	5 027
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	5 027
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	7 839	8 524	8 252



Руководитель Соколова Янина Витальевна
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 5A D6 6C 00 57 AD EC A8 44 F7 E2 06 4D 9B 68
Владелец: Полков Александр Владимирович, Межрайонная ИФНС России №3 по Ленинградской области
Действителен: с 30.06.2021 по 30.06.2022



**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

Сертификат: 06 14 16 8A 00 F8 AD 70 AE 42 BC 86 F5 42 EE 2B A9
Владелец: Соколова Янина Витальевна, ОАО "Алтека №1", Генеральный директор
Действителен: с 08.12.2021 по 08.03.2023

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Открытое акционерное общество "Аптека №1"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
32815838		
4714023850		
47.73		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	100 197	111 280
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	100 038	110 853
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	159	427
Платежи - всего	4120	(99 852)	(111 217)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(82 305)	(97 048)
в связи с оплатой труда работников	4122	(12 256)	(9 371)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(5 291)	(4 798)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	345	63
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	200
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	200
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	200
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	345	263
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	597	334
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	942	597
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

**Соколова Янина Витальевна**

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2022 г.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

01.04.2022 9:04:37

Сертификат: 5A D6 6C 00 57 AD EC A8 44 F7 F1 E2 06 4D 9B 68

Владелец: Поляков Александр Владимирович, Межрайонная
ИФНС России №3 по Ленинградской области

Действителен: с 30.06.2021 по 30.06.2022

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

31.03.2022 15:21:52

Сертификат: 06 14 16 8A 00 F8 AD 70 AE 42 BC 86 F5 42 EE 2B A9

Владелец: Соколова Янина Витальевна, ОАО "Аптека №1",
Генеральный директор

Действителен: с 08.12.2021 по 08.03.2023

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за 2021 год

Открытого акционерного общества «Аптека №1»

г. Сосновый Бор

29.03. 2022 года

Информация об организации

Открытое акционерное общество «Аптека №1»/сокращенное наименование ОАО «Аптека №1» создано и зарегистрировано 02.11.2009 года ИФНС по г.Сосновый Бор Ленинградской области, регистрационный номер 2154726051247.

ОАО «Аптека №1» присвоен ОГРН 1094714000897 02 ноября 2009 года. Свидетельство о государственной регистрации серии 78 №006822743 от 02.11.2009г.

ОАО «Аптека №1» в соответствии с Налоговым Кодексом Российской Федерации поставлено на налоговый учет Инспекцией Федеральной налоговой службы №4726 по г. Сосновый Бор с присвоением ИНН 4714023850, КПП 472601001. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе по месту нахождения серии 47 №002766227 от 06.05.2012г.

Адрес места нахождения ОАО «Аптека №1»: 188540 г.Сосновый Бор Ленинградской области ул.50 лет Октября д.12.

Генеральный директор ОАО «Аптека №1» Соколова Янина Витальевна,
ИНН 532005488814.

Аудиторская организация, осуществляющая аудит годовой бухгалтерской(финансовой отчетности ОАО «Аптека №1» : общество с ограниченной ответственностью «ЮРИЭМ-2», ОГРН 1027807576510, член саморегулируемой организации аудиторов ОРНЗ 11203064853 ; адрес места нахождения: 197374, город Санкт-Петербург, Торфяная дорога, дом 7Ф.

Размер уставного капитала ОАО «Аптека №1» составляет 2749000,00 рублей.

Держатель реестра акционеров ОАО «Аптека №1»: СПб филиал Акционерного общества «Регистраторское общество "Статус», ОГРН 1027700047275,
ИНН 7707179242/784143001.

Информация обо всех выпусках акций эмитента:

Дата государственной регистрации выпуска акций: 26 марта 2010 г.

Государственный регистрационный номер выпуска акций: №1-01-05049-Д

Наименование регистрирующего органа, осуществившего государственную регистрацию выпуска акций: Региональное отделение Федеральной службы по финансовым рынкам в Северо-Западном федеральном округе

Вид, категория (тип) ценных бумаг: акции обыкновенные, именные.

Количество ценных бумаг в выпуске: 2749 (Две тысячи семьсот сорок девять) штук.

Номинальная стоимость одной ценной бумаги: 1000 рублей (одна тысяча рублей)

Форма выпуска ценных бумаг: бездокументарная

Среднесписочная численность работников за отчетный период составила - 11 человек.

Филиалы, обособленные подразделения отсутствуют.

Основной вид экономической деятельности, осуществляемый ОАО «Аптека №1»: 47.73 Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах(аптеках)

Выручка, полученная от осуществления основного вида деятельности, составила 101012,0 тыс.руб., валовая прибыль 17996,00 тыс.руб, прочие доходы – 60,2 тыс.руб. Итого доходы организации за 2021 год составили – 18056.2 тыс.руб. Удельный вес выручки от основного вида экономической деятельности в общей массе – 99%.

Коммерческие расходы – 16257,00 тыс.руб., которые включают:

- заработная плата основного персонала и начисление страховых взносов- 12852,0 тыс.руб;

- коммунальные услуги - 1786,7 тыс.руб.;
- износ основных средств – нет
- текущий ремонт аптеки - 350,0 тыс.руб.;
- расходы по аренде здания – 598.00 тыс.руб.;
- прочие расходы (реестр, канцелярия, хоз. нужды, МБП и т.п.) – 670,3 тыс.руб.

ОАО «Аптека №1» применяет специальный налоговый режим – упрощенная система налогообложения; объект налогообложения – доходы минус расходы в отношении всего товарооборота. За 2021 год исчислен налог в связи с применением упрощенной системы налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы из расчета минимального налога 1 % от суммы дохода в размере – 1010,4 тыс.руб.

Итого налоговая нагрузка по сравнению с 2019 годом увеличилась в 7,5 раз, в результате значительного увеличения суммы налоговых платежей получен убыток в размере 685 тысяч рублей. Убыток отнесен за счет нераспределенной прибыли прошлых лет, размер которой сократился до суммы 4342 тыс.рублей

Прибыль прошлых лет размере 4342.0 тыс.руб. отражена по стр.1370 бухгалтерского баланса;

Состав бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ОАО «Аптека №1» за 2021 год сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации и состоит из следующих отчетных форм:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года (форма 1);
- отчета о финансовых результатах за 2021 год (форма 2);
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчета об изменениях капитала за 2021 год (форма 3); отчета о движении денежных средств за 2021 год (форма 4); пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные бухгалтерской отчетности за период, предшествующий отчетному периоду, сопоставимы с данными за отчетный период. Корректировка входящих остатков на 01.01.2021 г. не производилась.

Сведения об учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена Приказом №37 от 27.12.2018 г.

С дополнениями от 01.08.2020г. Изменения внесены в связи с переходом на УСН в части розничного товарооборота и вынужденного отказа от ЕНВД, как следствие введения в оборот маркированного товара.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 №34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 №106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению (утвержден приказом Минфина России от 31.10.2000 №94н), приказом Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций».

Бухгалтерский учет и учет основных средств и расчетов автоматизирован и ведется в программе 1-С версия 8.3

Лимит стоимости активов, учитываемых в составе основных средств – 120 тыс.руб.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Износ основных средств определяется за полный календарный год в соответствии с установленными нормами.

В 2021 году переоценка основных средств не производилась. Резерв на ремонт основных средств не создавался.

В составе капитальных вложений учитываются затраты на строительство и капитальный ремонт основных средств.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создаются.

Резерв сомнительных долгов по расчетам в 2021 году не создавался. Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или, с высокой степенью вероятности, не будет погашена в сроки, установленные договором, не подтверждена актами сверок и не обеспечена соответствующими гарантиями. Резерв сомнительных долгов создается на основе результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности организации, проводимой на последний день отчетного периода.

Общество определяет доходы для целей бухгалтерского учета по методу начисления («по отгрузке»); учет расходов, связанных с получением доходов, осуществляется с учетом временной определенности фактов хозяйственных операций, при условии документального подтверждения

произведенных затрат. Управленческие и коммерческие расходы списываются полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности на счет 90 «Продажи».

Руководство ОАО «Аптека №1» с 01.08.2020г. вынуждена была отказаться от налоговой системы в виде ЕНВД и перейти на УСН в отношении розничного оборота (с применением ККТ), вынужденный отказ от ЕНВД и изменение налоговой базы по УСН негативно отразился на финансовых результатах общества, т.к. налоговая нагрузка существенно увеличилась.

Иные показатели результатов финансово-хозяйственной деятельности :

Средняя заработная плата в организации в 2021 году –75,4 тыс.руб;

Производительность труда

Эффективность использования трудовых ресурсов характеризует показатель производительности труда. В данном случае производительность труда рассчитана как отношение выручки от реализации к средней численности работников.

За 2021 год значение производительности труда составило 9182,9 тыс. руб./чел.

Решение по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности ОАО «Аптека №1» принято 25.03.2022г.:

- дивиденды участникам за 2021 год не начислялись и не выплачивались;
- Принято решение убыток от деятельности общества в 2021 году в сумме 685 тысяч рублей покрыть за счет нераспределенной прибыли прошлых лет.

- Наличие/отсутствие фактов неприменения правил бухгалтерского учета

Правила бухгалтерского учета применялись во всех случаях, что позволило достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности ОАО «Аптека №1».

Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по связанной стороне раскрыта следующая информация: Соколова Я.В. генеральный директор ИНН 532005488814.

Контролируемые Обществом, либо контролируемые юридические лица Общество (непосредственно или через третьи юридические лица), информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

События после отчетной даты

В связи с объявленной специальной военной операцией в Донбассе 24.02.2022 года, Западными странами были введены санкции против Российской Федерации, в число которых вошли:

1. Заморозка резервов и активов Центрального Банка;
2. Детальный контроль и частичная при остановка товаров, предназначенных для экспорта и импорта;
3. Отключения ряда банков от SWIFT;
4. Запрет авиаперелетов в ряды стран;
5. Приостановка работы трубопровода "Северный поток -2".

Для поддержания экономики и курса рубля Центральным Банком России принято решение о повышении ключевой ставки.

Для Общества введенные санкции не оказали существенного влияния. Предприятие функционирует в прежнем режиме. Количественные показатели влияния санкций на деятельность Предприятия возможно будет определить только по итогам 2022 года.

Условные обязательства или активы, оценочные обязательства

В 2021 году ОАО «Аптека№1» создавало оценочное обязательство на отпуска. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах раскрывается в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 13.12.2010 N 167н.

Информация о рисках хозяйственной деятельности:

Рыночные риски у общества отсутствуют.

Кредитные риски у Общества отсутствуют.

Риск ликвидности у общества отсутствует. Показатели чистых активов на 31.12.2021 превышают размер уставного капитала см.таблицу 1.

Таблица 1

ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА ЗА 2021 год

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	2749	2749	2749
Резервный капитал		748	748	611
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4342	5027	4892
Итого по разделу III	1300	7839	8524	8252
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Заемные средства	1510	-	-	200
Кредиторская задолженность	1520	3974	2578	2929
Итого по разделу V	1500	3974	2578	3129
БАЛАНС	1700	11813	11102	11381

Из таблицы 1 видно:

ЧА на 31.12.2021 = 7839.руб. превышают показатель УК на 5090 т.руб.;

ЧА на 31.12.2020 = 8524 т.руб. превышают показатель УК на 5775 т.руб.;

ЧА на 31.12.2019 = 8252 т.руб. превышают показатель УК на 5503 т.руб..

Таким образом, произведенный расчет показателя ЧА общества по окончании 2019, 2020 и 2021гг соответствует требованиям Гражданского кодекса и Федерального закона «Об акционерных обществах» имеет нормальное значение.

Правовые риски и риски потери деловой репутации у общества отсутствуют: Отсутствует риск начала процедуры банкротства, ликвидации или прекращения деятельности предприятия.

Общество в 2021 году не осуществляло крупных сделок.

Общество не имеет сегментов

Информация по прекращаемой деятельности: решение о прекращении части деятельности организации не принималось.

Генеральный директор ОАО «Аптека №1»

Соколова Я.В.

