

ПОЯСНЕНИЕ

к годовой бухгалтерской отчетности

АО «Пермфармация» за 2021 год.

I. Общие положения.

Акционерное общество «Пермфармация» образовано с целью удовлетворения общественных потребностей в лекарственных средствах и изделиях медицинского назначения, а также получения прибыли от своей деятельности.

Устав предприятия утвержден решением единственного акционера ООО «Капитал-Ф» от 09.01.2018г.

Юридический адрес предприятия – г.Пермь, 614090, ул.Лодыгина, д.57, оф.100.

Единственным акционером АО «Пермфармация» является Общество с ограниченной ответственностью «КАПИТАЛ-Ф». Конечным бенефициаром АО «Пермфармация» является Жижин Сергей Викторович с долей в размере 90% в Уставном капитале

Текущее управление деятельностью предприятия в соответствии с договором передачи полномочий исполнительного органа с ООО «Капитал-Ф» осуществляет директор Трухачев Владислав Георгиевич на основании доверенности б/н, выданной 23.04.2018г. Срок полномочий до 23.04.2023г.

Совет директоров не избирался.

Предприятие осуществляет следующие виды деятельности:

- оптовая торговля лекарственными средствами и изделиями медицинского назначения (далее ЛС и ИМН), в том числе наркотическими средствами и психотропными веществами;
- оказание услуг по льготному обеспечению населения г.Перми и Пермского края;
- складские услуги, включающие приемку, хранение и отпуск товаров;
- уничтожение ЛС и ИМН с истекшим сроком годности;
- прочие услуги.

Для осуществления деятельности, подлежащей лицензированию, предприятие имеет следующие необходимые лицензии:

- Лицензия на осуществление фармацевтической деятельности № 99-02-003960 от 19 июня 2014г. бессрочно;
- Лицензия на осуществление деятельности, связанной с оборотом психотропных веществ, внесенных в Список 11, список 111, в соответствии с Федеральным законом «О наркотических средствах и психотропных веществах» № 99-03-000064 от 07 ноября 2013г. бессрочно;

Бухгалтерская отчетность за 2021 г сформирована исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г № 402-ФЗ. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021г не имелось.

II. Учетная политика.

Учетная политика организации для целей бухгалтерского и налогового учета сформирована в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н и НК РФ. Упрощенные способы ведения бухгалтерского учета организация не применяет.

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом № 375 от 31.12.2014 года. Учетная политика на 2021 год существенных изменений не имеет.

Учетная политика для целей налогообложения на 2021 год утверждена приказом № 368 от 30.12.2016 года. Для целей налогового учета на предприятии используется метод начисления. АО «Пермфармация» применяет общий режим налогообложения, является плательщиком налога на прибыль, налога на добавленную стоимость, налога на имущество, земельного налога.

Предприятие ежеквартально формирует резерв по оплате ежегодных очередных (накапливаемых) отпусков и резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Бухгалтерская отчетность на предприятии сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, согласно требованиям ФЗ от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Выручка признается в бухгалтерском учете на момент перехода права собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Основные средства и нематериальные активы к бухгалтерскому учету принимаются по первоначальной стоимости, применяется линейный способ амортизации. Лимит стоимости основных средств составляет 40 000 рублей за единицу.

Сроки полезного использования по основным группам ОС:

Здания - 720 месяцев;

Машины и оборудование - 84 месяца;

Офисное оборудование – 36 месяцев.

Предприятие с 01.01.2021г применяет ФСБУ 5/2019»Запасы» утвержденные Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15 ноября 2019г № 180н.

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла предприятия, либо используются в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в учете ,если соблюдены одновременно два условия:

- получение выгод в будущем от произведенных затрат;
- величина затрат по запасам определена.

Запасами являются:

- сырье, материалы и другие аналогичные объекты, предназначенные для использования при реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг;
- инструменты ,инвентарь, спецодежда, тара и другие аналогичные товары, если они используются в течение периода не более 12 месяцев;
- товары для перепродажи.

Предприятие применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские товары, маски медицинские, подарки партнерам. При этом затраты, которые в соответствии с указанным стандартом включаются в стоимость запасов, признаются расходами периода в котором были понесены.

Затраты на приобретение активов со сроком использования более года и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, относятся на расходы периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью используются забалансовый счет ТМЦ04.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

В фактическую себестоимость приобретенных запасов включаются уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику при приобретении суммы без учета всех скидок.

Сумма скидки, полученная впоследствии покупателем, отражается на счете 16 »Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до моменты их передачи в продажу учитываются на счете «Расходы на продажу».

В связи с небольшим удельным весом транспортно-заготовительных расходов их суммы полностью списываются на счет «Расходы на продажу» и на увеличение стоимости проданных товаров.

Сумма транспортно - заготовительных расходов, относящаяся к остаткам нереализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.

Предприятие на отчетную дату создает резерв под обесценение запасов.

Определение фактической себестоимости запасов, списываемых в производство и ином выбытии, производится по методу средней себестоимости в разрезе материально - ответственных лиц. Применение способа средней оценки осуществляется исходя из среднемесячной фактической себестоимости, в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления за месяц.

Стоимость реализуемых товаров списываются по себестоимости единицы партии.

Сумма аванса уплаченного в связи с приобретением запасов на конец года составила 24 135 тыс. рублей (в том числе за товары 16 994 тыс. рублей).

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 01.01.2021г. отражаются перспективно- только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 5/2019, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета.

Предприятие отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

Остатки денежных средств в кассе, на расчетных счетах, на специальном счете, остатки денежных средств, размещенных на депозитных счетах сроком до трех месяцев.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей , платежей поставщиков предприятие отражает без учета НДС.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражается сумма НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей;
- перечисленные в составе платежей поставщикам;
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС в Отчете о движении денежных средств свернуто отражается по строке 4129 (превышение суммы НДС, перечисленной поставщика и в бюджет над суммой НДС, которая поступила от покупателей)

Конечный результат (прибыль, убыток) складывается из финансового результата от обычных видов деятельности, а также прочих доходов и расходов.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, сдачей в аренду имущества (далее - выручка).

С 01.01.2022 года предприятие в части учета основных средств будет применять ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. Предприятие отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия данных ФСБУ перспективно- только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения, без изменения сформированных ранее данных учета.

При этом производится пересчет балансовой стоимости на дату перехода.

В результате пересчета сумма нераспределенной прибыли за 2021 год увеличится на 210 тыс. рублей.

Так же с 01.01.2022 года предприятие будет применять ФСБУ 25/2018 только в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

III. Основные показатели деятельности предприятия.

Выручка от реализации товаров, продукции, работ и услуг по основным направлениям деятельности предприятия составила:

- Оптовая торговля – 1 889 718 тыс.руб.;
- Льготное обеспечение – 349 339 тыс.руб.;
- Складские услуги – 60 тыс.руб.;
- Прочее – 75 631 тыс.руб.

Общий размер выручки от реализации товаров, продукции, работ и услуг по основным направлениям деятельности предприятия составил 2 314 748 тыс.руб.

Имеются долгосрочные контракты с Министерством здравоохранения Пермского края на оказание услуг по льготному обеспечению населения г.Перми и Пермского края.

Среднесписочная численность работающих за 2021 год составила 145 человека.

Общая дебиторская задолженность на конец 2021г. (за минусом резерва по сомнительной задолженности в размере 160 тыс.руб.) составила 272 628 тыс.руб., в том числе за отпущенные товары и оказанные услуги.

Основными дебиторами предприятия на конец 2021 года являются:

- Министерство здравоохранения Пермского края – 110 699,7 тыс.руб.;

- ООО «Фарма Софт» - 105 934,2 тыс.руб.;
- ООО «РТКС» - 4 051,8 тыс.руб.;
- ГБУЗ ПК «ПКОД» - 2 065,4 тыс.руб.;
- ГБУЗ ПК «Уинская ЦРБ» - 1 110,5 тыс.руб.

Общая кредиторская задолженность, в том числе за полученные товары, на конец года составила 342 900 тыс.руб.

Основными кредиторами предприятия на конец 2021 года являются:

- ООО «Лекстандарт» - 65 795,0 тыс.руб.;
- ЗАО «Фирма Евросервис» - 55 811,4 тыс.руб.;
- АО «Фармстандарт» - 26 642,1 тыс.руб.;
- ООО «ОЗОН» - 21 080,1 тыс.руб.;
- ООО «Профарм» - 19 475,7 тыс.руб.

Анализ основных показателей в сравнении с 2020 годом:

Выручка от реализации товаров, работ и услуг увеличилась на 0,4 % (на 9 416 тыс.руб.), валовая прибыль (выручка – себестоимость) увеличилась на 15% (на 72 852 тыс.руб.). Увеличение выручки обусловлено большим количеством выигранных контрактов на поставку лекарственных средств ЛПУ (в т.ч. для лечения Ковид) и для льготного обеспечения граждан.

Коммерческие расходы увеличились на 8% (29 184 тыс.руб.).

Увеличение коммерческих расходов связано с ростом затрат на вознаграждение оператору и аптекам (рост выручки по льготному обеспечению).

Снизилась прочие расходы на 19% (на 2 645 тыс.руб.) за счет снижения расходов по созданию резерва по сомнительным долгам, прочих расходов, убытков прошлых лет.

В 2022 году планируется получить прибыль на уровне финансового результата 2021 года.

Остаток готовой продукции и товаров для перепродажи по балансовой стоимости на конец 2021 года составил 69 578 тыс.руб. в рамках заключенных контрактов.

Расшифровка наиболее существенных показателей статей бухгалтерской отчетности организации:

Бухгалтерская отчетность АО «Пермфармация» подготовлена исходя из принципа непрерывности деятельности предприятия.

Данные в бухгалтерской отчетности за отчетный 2021 год и предшествующие ему приведены в сопоставимых показателях.

Предприятие имеет ценности, учитываемые на забалансовых счетах:

002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение» 3 040 569 тыс.руб.

009 «Обеспечения обязательств и платежи выданные» 82 239 тыс.руб.

Строка № 2340 отчета о финансовых результатах «Прочие доходы»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Сумма
1	Прибыль прошлых лет	тыс.руб.	8 063
2	Резерв под снижение стоимости	тыс.руб.	107
3	Прочие	тыс.руб.	198
Итого:		тыс.руб.	8 368

Строка № 2350 отчета о финансовых результатах «Прочие расходы»:

№ п/п	Наименование показателя	Ед.изм.	Сумма
1	Убытки прошлых лет	тыс.руб.	(4 326)
2	Материальная помощь	тыс.руб.	(1 091)
3	Расходы на поздравления	тыс.руб.	(1 063)
4	Расходы на прием представителей разных организаций	тыс.руб.	(854)
6	Прочие	тыс.руб.	(3 755)
Итого		тыс.руб.	(11 089)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налогового учета. В 2021 году налог на прибыль 39 541,4 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль составляет 29 789,2 тыс. руб. (бухгалтерская прибыль до налогообложения за 2021 год – 148 945,94 тыс. руб.*20%).

Условный расход корректируется:

1) увеличивается на сумму постоянных налоговых обязательств на 10 127,5 тыс. руб. Суммы постоянных налоговых обязательств сложились из расходов в бухгалтерском учете, не принимаемых для целей налогообложения, умноженных на ставку налога на прибыль. Всего расходов, не принимаемых для налогообложения 50 637,65 тыс. руб.

2) уменьшается на сумму временных разниц на 375,3 тыс. руб.

$29\,789,2 + 10\,127,5 - 375,3 = 39\,541,4$ тыс. руб.

IV. События после отчетной даты

Признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств, конфликт на Украине, а так же связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц, рост курса валюты и увеличение ключевой ставки ЦБ до 20% привело к увеличению экономической неопределенности.

Рост курса валюты может повлечь за собой увеличение затрат, что приведет к снижению прибыли предприятия. Увеличение ставки ЦБ положительно скажется на получении дохода в случае размещения денежных средств в депозит.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации, будет строить планы и подстраиваться под изменение условия на рынке для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на финансовое положение Общества. В связи с тем, что сложно прогнозировать последствия сложившейся экономической ситуации

текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

V. Условные факты хозяйственной деятельности.

Информация о делящихся судебных процессах, исполнительных производствах

Дело № А50-307/2022 от 30.04.2020г о взыскании долга с ООО «Медицинские поставки». Сумма иска 9 544,1 тыс рублей. Вероятность неблагоприятного исхода выше 50%.

VI. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами по отношению к АО «Пермфармация» являются:

ООО «Капитал-Ф» - учредитель;

ООО «Аптеки «Будь здоров», ООО «УК «Новая фармация», ООО «Фармгарант» - единая управляющая компания ООО «Капитал-Ф»;

Сюзев О.Б. - генеральный директор ООО «Капитал-Ф»;

Жижин С.В. - бенефициар;

Трухачев В.Г. - директор АО «Пермфармация».

Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Учредитель (доля в уставном капитале 100%)
Вид операций	Дивиденды
Объем операций за 2021г.	Начислено 125 683 851,69 руб. Выплачено 125 683 851,69 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	Задолженность отсутствует
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Дивиденды выплачены полностью
Форма расчетов	Безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной	0,00 руб.

дебиторской задолженности	
---------------------------	--

Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Договор передачи полномочий исполнительного органа от 03.08.2005 года
Вид операций	Услуги управления
Объем операций за 2021г.	Предъявлено 54 702 564,00 руб. Оплачено 63 839 815,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	4 558 547,0 руб. (текущий платеж за декабрь 2021 г.)
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	Текущая задолженность со сроком погашения в 1 квартале 2021 года
Форма расчетов	Безналичная
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Договор поручительства от 27.09.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	15 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	27.09.2025
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Договор поручительства от 24.12.2021

Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	300 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	23.12.2027
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	ООО «Капитал-Ф»
Характер отношений	Договор поручительства от 03.09.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	20 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	03.09.2025
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	Сюзев Олег Борисович
Характер отношений	Договор поручительства от 03.09.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	20 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	05.09.2025
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

дебиторской задолженности	
---------------------------	--

Связанная сторона	Сюзев Олег Борисович
Характер отношений	Договор поручительства от 27.09.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	15 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	27.09.2025
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	Сюзев Олег Борисович
Характер отношений	Договор поручительства от 28.12.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	300 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	23.12.2027
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Связанная сторона	Жижин Сергей Викторович
Характер отношений	Договор поручительства от 03.09.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	20 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	03.09.2025.

Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

	Жижин Сергей Викторович
Характер отношений	Договор поручительства от 28.12.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	300 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	23.12.2027
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

	Жижин Сергей Викторович
Характер отношений	Договор поручительства от 27.09.2021
Вид операций	Поручительство
Объем операций за 2021г.	15 000 000,00 руб.
Стоимостные показатели по незавершенным на 31.12.2021г. операциям	0,00 руб.
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям	26.09.2027
Форма расчетов	
Величина образованных резервов по сомнительным долгам на 31.12.2021г.	0,00 руб.
Величина списанной дебиторской задолженности	0,00 руб.

Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в отчетный период.

Резервы на ремонт основных средств, на выплату вознаграждения по итогам года Общество не создавало.

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска: на начало 2 649,9 тыс. руб, за отчетный период 5 806,5 тыс. руб использовано 5 096,9 тыс. руб

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных

работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому подразделению как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Общество в отчетном периоде создало резерв под обесценение товаров в сумме 185,2 тыс. руб

VII. Прочая информация.

В 2021 году:

- государственную помощь организация не получала;
- чрезвычайных фактов не было;
- прекращаемая деятельность отсутствует.
- договоры на управление другими обществами не заключались.
- организация не участвовала в совместной деятельности.
- события и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.
- в отчетности информация по сегментам не указана, т.к. сегменты не выделены.

VIII. Сведения об аудиторе.

Бухгалтерская отчетность АО «Пермфармация» подлежит обязательному аудиту. Аудиторской организацией является ООО «Инвест-аудит», член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» в соответствии с решением Правления СРО ААС от 21 февраля 2020 года , включенный в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС 27 февраля 2020 года за основным регистрационным номером записи-12006074520,ИНН 5902119814. Местонахождение: 614990, г. Пермь, ул. Ленина, 50, офис 94.

IX. Сведения об объемах использования в отчетном году Обществом видов энергетических ресурсов.

Вид	В натуральном	В денежном
Электроэнергия	702 900 кв.ч	4 134,0 тыс.руб.
Бензин	нет	нет
Тепловая энергия	1623 гигакал	2 799,1 тыс.руб.

Х. Сведения об акциях.

Реестродержателем акций является АО «Статус». Количество акций 164 050 штук. Прибыль за 2021 год 108 381 270 руб., базовая прибыль на 1 акцию составила 660,66 руб.

XI. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества.

В рамках ведения хозяйственной деятельности АО «Пермфармация» сталкивается с рядом существенных рисков. К рискам, связанным с деятельностью АО «Пермфармация» относятся:

- изменение темпов инфляции. Увеличение темпов роста цен может привести к увеличению затрат за счет роста цен поставщиков, замедлению оборачиваемости запасов и активов;
- возможный рост ставок по налогам может привести к увеличению расходов и снижению денежных средств, остающихся на предприятии на финансирование текущей деятельности и исполнение своих обязательств;
- риски, связанные вследствие изменения государственного регулирования в области гражданского, налогового, валютного и таможенного законодательства;
- риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране.

XII. Непрерывность деятельности.

Неопределенность в способности предприятия продолжать свою деятельность непрерывно отсутствует. Распространение коронавирусной инфекции (COVID-19) не является существенным СПОД. АО «Пермфармация» не является пострадавшей отраслью из-за COVID-19.

Распространение коронавирусной инфекции не оказало существенное влияние на деятельность АО «Пермфармация», не было сильных потерь в доходах или резкого увеличения расходов, в период ограничительных мер продолжали работать с соблюдением мер безопасности.

Руководство предприятия оценило все угрозы, влияющие на непрерывность деятельности предприятия и планирует продолжать свою деятельность непрерывно как минимум в ближайшие 12 месяцев.

25.02.2022 г.

Директор АО «Пермфармация»

В.Г.Трухачев

**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		начислено амортизации	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 2021г.	20	(8)	-	-	-	(2)	-	-	-	20	(10)
	5110	за 2020г.	20	(6)	-	-	-	(2)	-	-	-	20	(8)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	20	(8)	-	-	-	(2)	-	-	-	20	(10)
	5111	за 2020г.	20	(6)	-	-	-	(2)	-	-	-	20	(8)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	55 107	(30 831)	9 051	(1 493)	(1 493)	(2 872)	-	-	-	62 665	(32 210)
	5210	за 2020г.	52 930	(28 151)	2 227	(50)	50	(2 730)	-	-	-	55 107	(30 831)
в том числе:													
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	165	(165)	-	(5)	5	-	-	-	-	160	(160)
	5211	за 2020г.	166	(166)	-	(1)	1	-	-	-	-	165	(165)
Сооружения	5202	за 2021г.	1 802	(1 793)	-	-	-	(2)	-	-	-	1 802	(1 795)
	5212	за 2020г.	1 802	(1 651)	-	-	-	(142)	-	-	-	1 802	(1 793)
Здания	5203	за 2021г.	24 340	(11 596)	1 515	-	-	(506)	-	-	-	25 855	(12 102)
	5213	за 2020г.	24 340	(11 095)	-	-	-	(501)	-	-	-	24 340	(11 596)
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	2 084	(1 987)	617	(565)	565	(107)	-	-	-	2 136	(1 529)
	5214	за 2020г.	2 046	(1 998)	87	(49)	49	(38)	-	-	-	2 084	(1 987)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5205	за 2021г.	22 417	(15 290)	6 919	(923)	923	(2 257)	-	-	-	28 413	(16 624)
	5215	за 2020г.	20 277	(13 241)	2 140	-	-	(2 050)	-	-	-	22 417	(15 290)
Земельные участки	5206	за 2021г.	4 299	-	-	-	-	-	-	-	-	4 299	-
	5216	за 2020г.	4 299	-	-	-	-	-	-	-	-	4 299	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	93	(93)	-	(18)	18	-	-	-	-	75	(75)
	5230	за 2020г.	93	(93)	-	-	-	-	-	-	-	93	(93)
в том числе:													
Офисное оборудование	5221	за 2021г.	18	(18)	-	(18)	18	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	18	(18)	-	-	-	-	-	-	-	18	(18)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5222	за 2021г.	75	(75)	-	-	-	-	-	-	-	75	(75)
	5232	за 2020г.	75	(75)	-	-	-	-	-	-	-	75	(75)

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 2021г.	-	226	-	-	226
	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Сервер SUPERMICRO Tower /MBD-X11SCH/	5241	за 2021г.	-	226	-	-	226
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 519	-
в том числе:			
Система контроля и управления доступом на 4-х дверях(4эт.зд.нежил.кирп)	5261	53	-
Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения(4эт.нежил.кирп.зд)	5262	14	-
Система наружного видеонаблюдения	5263	931	-
4-этажное нежилое кирпичное здание	5264	1 515	-
Автоматическая пожарная сигнализация	5265	6	-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	7 575	7 575	7 611
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	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	16 950	(1 950)	-	-	-	15 000	-	-
	5315	за 2020г.	15 000	-	27 200	(42 200)	-	-	-	-	-	-
в том числе: предоставленные займы другим организациям	5306	за 2021г.	-	-	16 950	(1 950)	-	-	-	15 000	-	-
	5316	за 2020г.	15 000	-	27 200	(42 200)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	16 950	(1 950)	-	-	-	15 000	-	-
	5310	за 2020г.	15 000	-	27 200	(42 200)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	106 051	(107)	105 944	1 812 541	(1 847 871)	107	(185)	X	70 721	(185)	70 536
	5420	за 2020г.	65 500	(90)	65 410	1 882 339	(1 841 788)	128	(145)	X	106 051	(107)	105 944
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	808	-	808	10 952	(10 954)	-	-	-	806	-	806
	5421	за 2020г.	780	-	780	8 999	(8 971)	-	-	-	808	-	808
Готовая продукция	5402	за 2021г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	48	-	48	-	(45)	-	-	-	3	-	3
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	104 932	(107)	104 825	1 801 589	(1 836 758)	107	(185)	-	69 763	(185)	69 578
	5423	за 2020г.	64 260	(90)	64 170	1 873 340	(1 832 668)	128	(145)	-	104 932	(107)	104 825
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	308	-	308	-	(156)	-	-	-	152	-	152
	5426	за 2020г.	364	-	364	-	(56)	-	-	-	308	-	308
Расходы будущих периодов	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	48	-	48	-	(48)	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло				перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Создание резерва сомнительных долгов	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	Списание за счет резерва сомнительных долгов	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	364 118	(86)	2 840 287	(89)	-	(2 936 618)	-	7	8	-	(183)	5 184	272 788	(160)
	5530	за 2020г.	98 391	(2 738)	2 809 732	(97)	-	(2 542 107)	(20)	2 731	18	-	(2 474)	596	364 118	(86)
в том числе:																
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	329 303	(86)	2 589 915	(89)	-	(2 682 416)	-	7	8	-	-	-	236 802	(160)
	5531	за 2020г.	75 631	(2 738)	2 576 037	(97)	-	(2 322 362)	(3)	2 731	18	-	-	-	329 303	(86)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	21 756	-	225 223	-	-	(222 844)	-	-	-	-	-	-	24 135	-
	5532	за 2020г.	4 840	-	168 151	-	-	(151 235)	-	-	-	-	-	-	21 756	-
Прочая	5513	за 2021г.	13 059	-	25 149	-	-	(31 358)	-	-	-	-	(183)	5 184	11 851	-
	5533	за 2020г.	17 920	-	65 544	-	-	(68 510)	(17)	-	-	-	(2 474)	596	13 059	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	364 118	(86)	2 840 287	-	-	(2 936 618)	-	7	8	X	(183)	5 184	272 788	(160)
	5520	за 2020г.	98 391	(2 738)	2 809 732	-	-	(2 542 107)	(20)	2 731	18	X	(2 474)	596	364 118	(86)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	160	-	86	-	2 738	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	160	-	86	-	2 738	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период									Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:													
кредиты	5552 5572	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2021г. за 2020г.	475 329 229 402	2 425 343 2 783 628	- -	(2 552 753) (2 539 411)	(18) (168)	- -	- -	183 2 474	(5 184) (596)	342 900 475 329	
в том числе:													
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2021г. за 2020г.	450 926 205 720	2 078 678 2 384 863	- -	(2 215 505) (2 139 489)	(18) (168)	- -	- -	- -	- -	314 081 450 926	
авансы полученные	5562 5582	за 2021г. за 2020г.	1 265 107	6 247 13 964	- -	(6 732) (12 806)	- -	- -	- -	- -	- -	780 1 265	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2021г. за 2020г.	23 085 21 335	283 144 337 700	- -	(276 321) (337 828)	- -	- -	- -	183 2 474	(5 184) (596)	24 907 23 085	
кредиты	5564 5584	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5565 5585	за 2021г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2021г. за 2020г.	53 41	2 542 2 238	- -	(2 518) (2 226)	- -	- -	- -	- -	- -	77 53	
расчеты с персоналом по оплате труда	5567 5587	за 2021г. за 2020г.	- 2 199	54 732 44 863	- -	(51 677) (47 062)	- -	- -	- -	X X	X X	3 055 -	
Итого	5550 5570	за 2021г. за 2020г.	475 329 229 402	2 425 343 2 783 628	- -	(2 552 753) (2 539 411)	(18) (168)	X X	- -	183 2 474	(5 184) (596)	342 900 475 329	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	(9 687)	(7 484)
Расходы на оплату труда	5620	(54 001)	(42 431)
Отчисления на социальные нужды	5630	(14 263)	(11 457)
Амортизация	5640	(2 874)	(2 732)
Прочие затраты	5650	(315 110)	(302 434)
Итого по элементам	5660	(395 935)	(366 538)
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	(1 769 118)	(1 832 554)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	157	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	(56)
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(2 164 896)	(2 199 148)

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 647	5 807	(5 097)	-	3 357
в том числе:						
	5701	-	-	-	-	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	82 239	88 051	65 442
в том числе:				
обеспечения исполнения государственных контрактов	5811	6 571	12 383	11 942
поручительства	5812	75 668	75 668	53 500

