

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2021 ГОД

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Раздел 1. Информация об организации

Полное наименование: Государственное предприятие Нижегородской области «Нижегородская областная фармация»

Сокращенное наименование: ГП НО «НОФ»

Организационно – правовая форма: Государственное предприятие,

Юридический адрес: 603001, г. Нижний Новгород., ул. Почаинская, дом 14а

Дата регистрации: 13 июля 2004г

ОГРН – 1045207464015

ИНН/КПП – 5260136299/783450001

Учредитель – Министерство имущественных и земельных отношений Нижегородской области

Предприятие находится в ведомственном подчинении Министерства здравоохранения Нижегородской области

Размер уставного фонда ГП НО «НОФ»: 40 945 309 (Сорок миллионов девятьсот сорок пять тысяч триста девять) рублей.

Основными видами деятельности ГП НО «НОФ» являются:

- розничная и оптовая торговля фармацевтическими товарами.
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Средняя численность работников ГП НО «НОФ» за 2021 год составляет 1 348 человек

Деятельность осуществлялась предприятием в 2021 году и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Раздел 1. Нормативные документы, регулирующие вопросы учетной политики ГП НО «НОФ»:

1.1. Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики ГП НО «НОФ» являются:

- Федеральный Закон от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- План счетов, утвержденный Приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н;
- «Учетная политика организации», утвержденная Приказом Минфина России от 6 октября 2008 г. № 106н, ПБУ 1/2008.

1.2. Основными задачами бухгалтерского учета являются:

- формирование полной и достоверной информации о деятельности и имущественном положении ГП НО «НОФ»;
- обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

В соответствии с Федеральным Законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ответственными являются:

- за организацию бухгалтерского учета, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций, за формирование учетной политики, хранение документов – руководитель предприятия.
- ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной достоверной бухгалтерской отчетности, исполнение учетной политики - главный бухгалтер предприятия.

1.3. Изменения в учетную политику вносятся в связи с изменениями законодательства Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, а также с существенными изменениями условий хозяйствования (реорганизацией).

1.4. В Учетную политику на 2021 год внесены изменения, в связи с применением с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н;

1.5. В Учетную политику на 2022 год внесены изменения, в связи с применением новых стандартов бухгалтерского учета:

1. Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н;

2. Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Бухгалтерский учет аренды» ФСБУ 25/2018», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208н;

3. Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020», утвержденный Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н;

4. Федеральный стандарт бухгалтерского учета «Документы и документооборот в бухгалтерском учете» ФСБУ 27/2021», утвержденный Приказом Минфина РФ от 16.04.2021 № 62н.

Раздел 2. Методика учета.

2.1. Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 40 000 руб.

Основание: п. 3 - 5 ПБУ 6/01.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Основание: п. 18 ПБУ 6/01.

Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Основание: п. 27 ПБУ 6/01.

Переоценка основных средств не производится.

Основание: п. 15 ПБУ 6/01.

2.2. Объект принимается к учету в качестве НМА при соблюдении следующих критериев:

- отсутствие материально-вещественной (физической) формы
- возможность идентификации (выделения, отделения) организацией от других активов
- срок полезного использования актива более 12 месяцев
- не предполагается последующая перепродажа данного имущества (по крайней мере, в течение ближайших 12 месяцев)

Основание: п. 3 ПБУ 14/2007

Способ начисления амортизации НМА – линейный

Основание: п. 28 ПБУ 14/2007

Переоценка НМА не проводится.

Основание: п. 17 ПБУ 14/2007

2.3. Приобретаемые материальные запасы отражаются в учете по фактической себестоимости без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей».

Основание: п. 9, 11, 12 ФСБУ 5/2019, План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (утверждено приказом Минфина России от 31 октября 2000 г. № 94н).

Материально-производственные запасы делятся на три группы:

- товары на складах (для перепродажи), по которым ведется посерийный учет, оцениваются по себестоимости каждой единицы;
- готовая продукция (для перепродажи, хозяйственных нужд) оцениваются по средней себестоимости;
- материалы на складе (для хозяйственных нужд) оцениваются по средней себестоимости.

Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019.

Стоимость списания специальной одежды производится единовременно.

2.4. Выручка от реализации отражается в учете: По факту отгрузки продукции покупателям (выполнения работ, оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Основание: п. 12 ПБУ 9/99.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», 44 «Коммерческие расходы» в течение месяца, полностью списываются по его окончании в дебет счета 90 «Продажи».

Основание: п. 9 ПБУ 10/99.

2.5. Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете ГП НО «НОФ»: как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, указанной в договоре.

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам (далее - расходы по займам), являются: проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту).

Погашение основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) отражается в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как уменьшение (погашение) кредиторской задолженности.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

2.6. Перечень должностных лиц, имеющих право на получение денежных средств под отчет, утвержден приказом руководителя. Срок представления авансовых отчетов по суммам, выданным под отчет (за исключением сумм, выданных в связи с командировкой) – 30 календарных дней. По возвращении из командировки сотрудник обязан представить авансовый отчет об израсходованных суммах в течение трех рабочих дней.

Основание: п. 26 постановления Правительства РФ от 13 октября 2008 г. № 749.

2.7. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером.

Основание: ч. 3 ст. 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов. (1С:Предприятие 8.3 «Управление холдингом»)

Основание: п. 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.

2.8. Существенные ошибки прошлого года, обнаруженные до утверждения годовой отчетности за тот период, исправляются с использованием соответствующих счетов учета затрат, доходов, расчетов.

Основание: п. 7 ПБУ 22/2010.

2.9. Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Раздел 3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Нематериальные активы

3.1.1. Первоначальная стоимость

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	301	153

2	Прочие нематериальные активы	28 428	28 428
ИТОГО:		28 729	28 581

3.1.2. Амортизация нематериальных активов

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	65	45
2	Прочие нематериальные активы	28 428	27 234
ИТОГО:		28 493	27 279

3.2. Результаты исследований и разработок

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Разработка новой биологически-активной добавки к пище – озонированный рыбий жир с бетулином	735	0
ИТОГО:		735	0

3.3. Основные средства

3.3.1. Первоначальная стоимость основных средств

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	170 279	146 751
2	Здание, сооружение	329 097	331 431
3	Транспортные средства	44 346	23 737
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	3 892	3 839
5	Земельные участки	1 062	1 062
6	Другие виды основных средств	15 923	14 378
ИТОГО:		564 599	521 198

3.3.2. Амортизация основных средств

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	128 320	116 347
2	Здание, сооружение	90 213	82 068
3	Транспортные средства	19 844	19 473
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	3 441	3 267
5	Другие виды основных средств	5 912	5 294
ИТОГО:		247 730	226 449

3.3.3. Вложение во внеоборотные активы

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Строительство объектов основных средств для осуществления хозяйственной деятельности	8 340	1 895
2	Машины и оборудование	0	375
3	Информационные машины и оборудование	6 839	685
4	Транспортные средства	1 770	7 486
ИТОГО:		16 949	10 441

3.4. Доходные вложения в материальные ценности

3.4.1. Первоначальная стоимость доходных вложений в материальный ценности

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Машины и оборудование (кроме офисного)	5 487	5 487
2	Другие виды основных средств	0	10
ИТОГО:		5 487	5 497

3.4.2. Амортизация основных средств, учитываемых в доходных вложениях

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Машины и оборудование (кроме	1 151	449

	офисного)		
2	Другие виды основных средств	0	10
ИТОГО:		1 151	459

3.5. Отложенные налоговые активы

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Основные средства	2 849	2 541
2	Оценочные обязательства и резервы	7 907	7 196
3	Резервы сомнительных долгов	4 823	3 603
ИТОГО:		15 579	13 340

3.6. Прочие внеоборотные активы

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Расходы будущих периодов (долгосрочные)	41 001	0
ИТОГО:		41 001	0

3.7. Запасы

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1 в т.ч.	Материалы	15 301	11 234
	Сырье и материалы	1 422	1 422
	Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия, конструкции и детали	806	367
	Топливо	271	236
	Тара	1 828	1 100
	Запасные части	5	5
	Прочие материалы	5 889	3 814
	Строительные материалы	595	48
	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3 947	3 802
	Специальная оснастка и специальная одежда на складе	538	440
2	Товары	3 016 353	2 826 073

В т.ч.	Товары для перепродажи на складе	2 974 362	2 785 493
	Готовая продукция	5 650	6 608
	Товары отгруженные	36 341	33 972
ИТОГО:		3 031 654	2 837 307

3.8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	НДС	83 510	32 118
ИТОГО:		83 510	32 118

3.9. Дебиторская задолженность

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Расчеты по авансам выданным	45 362	58 281
2 в т.ч.	Расчеты с покупателями и заказчиками, в том числе:	1 484 915	1 584 253
	ГБУЗ НО "Городская клиническая больница №40 Автозаводского района г. Нижнего Новгорода"	11 921	27 901
	ГБУЗ НО "Городская клиническая больница №5 Нижегородского района г. Нижнего Новгорода"	42 453	34 621
	ГБУЗ НО "Нижегородская областная детская клиническая больница"	218 340	42 564
	ГБУЗ НО "Борская центральная районная больница"	60	4 353
	ГБУЗ НО "Выксунская центральная районная больница"	51 800	26 672
	ГБУЗ НО "Павловская центральная районная больница"	27 835	32 383
	ГБУЗ НО "Городская клиническая больница № 13 "Автозаводского района г. Нижнего Новгорода"	80 841	39 468
	ГБУЗ НО "Городская больница №35 Советского района г. Нижнего Новгорода"	51 496	3 023
	ГБУЗ НО "Нижегородская областная клиническая больница им. Н.А. Семашко"	77 577	89 643
	Диспансер онкологический областной Стационар №1	95 349	17 259

	ГБУЗ НО "Балахнинская центральная районная больница"	43 327	17 439
	ГБУЗ НО "Городецкая центральная районная больница"	83 539	63 241
3	Расчеты по налогам и сборам, в том числе:	129	916
<i>в т.ч.</i>	НДС	-	814
	Земельный налог	76	55
	Транспортный налог	-	-
	Прочие налоги и сборы	53	47
4	Расчеты по социальному страхованию	314	314
5	Резервы по сомнительным долгам	-24 511	-18 923
6	Расчеты с прочими дебиторами	70 918	87 476
ИТОГО:		1 577 127	1 712 317

3.10. Финансовые вложения

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Финансовые вложения в составе внеоборотных активов:	6 250	1 250
<i>в т.ч.</i>	взнос в счет уставного капитала (ООО "Корпорация социального развития" по протоколу от 04.09.2020 №1/2020)	1 250	1 250
	договор займа (ООО "Корпорация социального развития")	5 000	0
2	Финансовые вложения за исключением денежных эквивалентов в составе оборотных активов:	119 731	49 731
<i>в т.ч.</i>	договор займа (АНО "Хоккейный клуб "Торпедо")	49 731	49 731
	договор займа (ООО "Ингеосервис")	60 000	0
	договор займа (ООО "Корпорация социального развития")	10 000	0
ИТОГО:		125 981	50 981

3.11. Денежные средства

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Касса	7 034	6 280
2	Расчетные счета	1 226 086	1 275 542

3	Валютные счета	4	16
4	Переводы в пути	5 897	6 545
ИТОГО:		1 239 021	1 288 383

3.12. Прочие оборотные активы

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Расходы будущих периодов (краткосрочные)	2 647	16 625
2	Недостачи и потери от порчи имущества	473	4 232
3	Прочие оборотные активы	1	270
ИТОГО:		3 121	21 127

3.13. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2021 уставный капитал в размере 40 945 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал в размере 40 945 тыс. рублей.

3.14. Добавочный капитал (без переоценки)

В 2021 году по Распоряжению Министерства имущества и земельных отношений № 326-11-403664/21 от 28.06.2021 предприятию в хозяйственное ведение передано имущество сверх уставного капитала на сумму 641 тыс. рублей – нежилое здание г. Нижний Новгород, ул. Большая Покровская, д.67 (бассейн «Динамо»).

3.15. Резервный капитал

По состоянию на 31.12.2021 резервный капитал в размере 4 095 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 резервный капитал в размере 4 095 тыс. рублей.

3.16. Нераспределенная прибыль

По состоянию на 31.12.2021 нераспределенная прибыль в размере 1 406 144 тыс. рублей. Чистая прибыль за 2021 год составила 1 049 984 руб. В 2021 году часть нераспределенной прибыли использована предприятием в размере 670 562 тыс. рублей, в т.ч. на:

- выплату дивидендов учредителю в размере 600 000 тыс. рублей;
- оказание пожертвований некоммерческим организациям в общепользных целях в размере 11 362 тыс. рублей;
- материальное стимулирование, обучение и повышение квалификации сотрудников в размере 51 555 тыс. рублей;

- выплату уволенным сотрудникам в размере 2 567 тыс. рублей;
- прочие выплаты сотрудникам, не предусмотренные коллективным договором и локально-нормативными актами предприятия в размере 3 962 тыс. рублей;
- социально-культурные мероприятия в размере 338 тыс. рублей;
- прочее использование в размере 778 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 нераспределенная прибыль в размере 1 026 722 тыс. рублей. Чистая прибыль за 2020 год составила 731 168 тыс. рублей. В 2020 году часть нераспределенной чистой прибыли использована предприятием в размере 119 810 тыс. рублей, в т.ч. на:

- оказание пожертвований некоммерческим организациям в общепользовных целях в размере 77 785 тыс. рублей;
- материальное стимулирование, обучение и повышение квалификации сотрудников в размере 39 855 тыс. рублей;
- развитие и расширение финансово-хозяйственной деятельности, пополнение оборотных средств в размере 2 170 тыс. рублей.

3.17. Отложенные налоговые обязательства

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Готовая продукция	70	82
2	Доходные вложения в материальные ценности	0	11
3	Материалы	7	1
4	Нематериальные активы	47	22
5	Основные средства	4 339	2 748
ИТОГО:		4 463	2 864

3.18. Кредиторская задолженность

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	4 744 807	4 715 169
в т.ч.	ООО "БИОТЭК"	4 874	76 762
	АО "Ланцет"	299 840	146 774
	АО "ЦВ "Протек"	150 807	182 429
	ООО "Олфокор"	8 886	104 407
	АО НПК "Катрен"	132 251	232 195
	ООО "РОМИСЛАВ"	57 286	127 095
	ООО "Компания ФАРМСТОП"	132 361	99 004

	ООО "ПУЛЬС ЯРОСЛАВЛЬ"	126 097	104 233
	АО "Р-Фарм"	1 707 866	853 048
	НАО "Медико-Фармацевтическая компания Северо-Запад"	149 886	-
	АО "Фармстандарт"	223 209	316 465
2	Расчеты по авансам полученным	90 891	302 498
3	Расчеты по налогам и сборам, в том числе:	23 666	49 061
в т.ч.	НДФЛ	8 758	7 204
	НДС	785	-
	Налог на прибыль	12 694	40 104
	Налог на имущество	1 201	1 468
	НДС при исполнении обязанностей налогового агента	176	250
	Транспортный налог	52	35
4	Расчеты по социальному страхованию	25 564	17 018
5	Расчеты с персоналом по оплате труда	35 868	35 117
6	Расчеты с прочими дебиторами	39 489	37 914
ИТОГО:		4 960 284	5 156 777

3.19. Оценочные обязательства

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Резерв ежегодных отпусков	39 534	35 981
ИТОГО:		39 534	35 981

3.20. Прочие обязательства

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.2021, тыс.руб.	Сумма по состоянию на 31.12.2020, тыс.руб.
1	Расчеты по НДС при исполнении обязанностей налогового агента	12	12
ИТОГО:		12	12

3.21. Выручка от продаж

№ п/п	Наименование	Сумма за 2021, тыс.руб.	Сумма за 2020, тыс.руб.
1	Возмещение стоимости закупки ЛП_Кардиология	166 214	52 541
2	Возмещение стоимости закупки ЛП_Региональный бюджет	2 996 997	2 464 664
3	Возмещение стоимости закупки	723 636	746 241

	ЛП Федеральный бюджет		
4	Вознаграждение за лекарственное обеспечение льготных категорий граждан Кардиология	6 348	2 007
5	Вознаграждение за лекарственное обеспечение льготных категорий граждан Региональный бюджет	328 993	270 536
6	Вознаграждение за лекарственное обеспечение льготных категорий граждан Федеральный бюджет	78 839	81 855
7	Доставка лекарственных препаратов	5 019	1 030
8	Изготовление лекарственных форм	23 712	22 948
9	Информационные услуги	4 614	5 289
10	Лекарственное обеспечение по программе "12 нозологий"	11 832	11 652
11	Лекарственное обеспечение по программе "Вакцинопрофилактика"	2 027	1 948
12	Маркетинговые услуги	126 824	43 295
13	Мелкооптовые поставки ЛП	5 204	33 197
14	Оптовые поставки ЛП	635 073	1 283 368
15	Оптовые поставки ЛП / Тендер	446 211	349 743
16	Прием, хранение и уничтожение ЛП	285	315
17	Розничная торговля	3 265 303	3 258 526
18	Централизованные поставки лекарственных препаратов в медицинские организации	14 327 711	11 744 680
ИТОГО:		23 154 841	20 373 834

3.22. Себестоимость продаж

№ п/п	Наименование	Сумма за 2021 г., тыс.руб.	Сумма за 2020 г., тыс.руб.
1	Возмещение стоимости закупки ЛП_ Кардиология	155 584	48 706
2	Возмещение стоимости закупки ЛП Региональный бюджет	2 996 997	2 464 680
3	Возмещение стоимости закупки ЛП Федеральный бюджет	723 635	746 246
4	Изготовление лекарственных форм	26 084	25 243
5	Мелкооптовые поставки ЛП	3 912	27 611
6	Оптовые поставки ЛП	586 477	1 212 742
7	Оптовые поставки ЛП / Тендер	402 341	325 767
8	Розничная торговля	2 785 049	2 820 938
9	Централизованные поставки лекарственных препаратов в медицинские организации	12 964 438	10 658 006
ИТОГО:		20 644 517	18 329 939

3.23. Коммерческие расходы

№ п/п	Наименование	Сумма за 2021 г., тыс.руб.	Сумма за 2020 г., тыс.руб.
1	ТМЦ_строительство, ремонты	1 055	1 055
2	ККМ, фискальные накопители	478	202
3	Торговое оборудование	4 742	4 286
4	Прочие ТМЦ для обслуживания оборудования	58	88
5	Автозапчасти	99	159
6	Прочие ТМЦ для автотранспорта	177	802
7	ГСМ для автотранспорта	4 876	5 075
8	ГСМ для хозяйственных нужд	696	649
9	Персональные компьютеры	2	81
10	Оргтехника	716	4 495
11	Запчасти для оргтехники, расходные материалы	2 256	947
12	Комплекующие для оргтехники	89	2
13	ТМЦ для системы видеонаблюдения, СКУД	1	20
14	Прочие ТМЦ для системы ИТ	390	360
15	ТМЦ для оформления аптек, информационно-рекламные материалы	218	138
16	Дисконтные карты	1	2
17	Прочие рекламные материалы	85	737
18	Канцтовары	578	739
19	Бумага	4 972	5 673
20	Бытовая и офисная техника	223	754
21	Спецодежда, форменная одежда	200	602
22	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3 672	4 498
23	Прочие ТМЦ для хозяйственных нужд	1 259	1 187
24	Упаковочные материалы	3 733	7 069
25	Мебель	1 349	1 018
26	ТМЦ для обеспечения пожарной безопасности	165	77
27	ТМЦ для охраны труда и техники безопасности	2 465	3 267
28	Прочие ТМЦ	2 435	2 234
29	Затраты на оплату труда	544 841	517 886
30	Страховые взносы	162 066	154 738
31	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	1 080	1 034
32	Водоснабжение и водоотведение	1 319	1 343
33	Теплоэнергия	14 480	13 662
34	Электроэнергия	17 563	17 156
35	Вывоз мусора (ТБО)	1 630	1 623

36	Взносы на капитальный ремонт	213	167
37	Прочие коммунальные услуги	2 237	2 418
38	Аренда земельных участков	2 038	1 859
39	Аренда зданий, помещений	67 510	69 179
40	Аренда оборудования	56	33
41	Финансовая аренда транспортных средств	320	645
42	Страхование собственного имущества	6 537	2 672
43	Работы по ТР и ТО зданий, сооружений	4 504	7 659
44	Работы по ТР и ТО лифтов	331	747
45	Работы по ТР и ТО оборудования	5 014	4 937
46	Работы по ТР и ТО газопровода	190	184
47	Работы по ТР и ТО холодильного оборудования	425	301
48	Работы по ТР и ТО климатического / вентиляционного оборудования	704	454
49	Работы по ТР и ТО транспортных средств	1 738	1 614
50	Работы по ТР и ТО инфраструктуры ИТ	3 994	3 482
51	Работы по ТР и ТО ККМ	3 756	3 889
52	Работы по ТР и ТО инженерных коммуникаций	302	466
53	Услуги по охране объектов	14 196	13 681
54	Сопровождение грузов	2 625	2 776
55	Услуги фиксированной связи	3 507	6 710
56	Услуги сотовой связи	190	214
57	Интернет	4 828	1 356
58	Прочие услуги связи	0	588
59	Юридические услуги	0	45
60	Прочие затраты юридической службы	1	0
61	Информационно-правовые базы	722	451
62	Справочные информационные системы	18	56
63	Информационно-справочные услуги	1	0
64	Суточные	104	19
65	Проживание	216	16
66	Проезд	227	34
67	Проезд (дополнительные сборы)	59	8
68	Услуги по подготовке и повышению квалификации кадров	1 485	1 934
69	Услуги по подбору кадров	1	2
70	Приобретение программного обеспечения, лицензии	3 533	2 342
71	Приобретение программного обеспечения, лицензии (ЛПУ)	0	5
72	Сопровождение программного обеспечения	63 791	33 977
73	Представительские расходы	83	48

74	Услуги по охране труда и технике безопасности	399	163
75	Услуги автотранспортных компаний	73 654	67 742
76	Услуги по перевозке пассажиров	1 390	1 386
77	Услуги НОЦККЛС	11 527	11 487
78	Услуги по размещению рекламы	8	2
79	Услуги по оформлению аптек	104	40
80	Разработка и техническая поддержка корпоративного сайта	517	559
81	Вознаграждение за услуги отпуска ЛП льготным категориям граждан - Федеральный бюджет	33 402	40 971
82	Вознаграждение за услуги отпуска ЛП льготным категориям граждан - Региональный бюджет	55 565	47 078
83	Вознаграждение за услуги по программе "12 нозологий"	3 970	4 153
84	Амортизация основных средств	25 977	22 820
85	Земельный налог	15	42
86	Транспортный налог	157	127
87	Плата за негативное воздействие на окружающую среду	0	20
88	Лицензирование	29	73
89	Подготовка проектно-сметной документации, экспертиза	4	14
90	Услуги БТИ	74	244
91	Санитарно-эпидемиологическая экспертиза	230	239
92	Медосмотры	2 596	2 547
93	Поверка приборов	207	190
94	Проведение и участие в семинарах, конференциях и т.п.	231	0
95	Услуги по оценке	302	250
96	Подписки, книги	0	42
97	Проездные билеты	10	25
98	Услуги стоянок, моек, парковок	69	139
99	Технический осмотр транспортных средств	66	59
100	Уборка помещений	229	124
101	Уборка территории, благоустройство	661	509
102	Дезинфекция, дератизация	550	871
103	Услуги почтовой связи	164	396
104	Отбор лекарственных средств на контроль качества (анализ)	24	0
105	Госпошлины	154	25

106	Компенсация использования личного имущества в служебных целях	12	35
107	Проездные билеты (не прин.)	70	65
108	Недостачи и потери в пределах норм естественной убыли	22	53
109	Благоустройство офиса	30	6
110	Снятие показаний приборов учета	21	21
111	Услуги комиссионеров	12	0
112	Упаковочные материалы	0	5
ИТОГО:		1 187 877	1 121 191

3.24. Управленческие расходы

№ п/п	Наименование	Сумма за 2021 г., тыс.руб.	Сумма за 2020 г., тыс.руб.
1	Прочие ТМЦ для обслуживания оборудования	1 515	988
2	ГСМ для автотранспорта	5	0
3	ГСМ для хозяйственных нужд	0	5
4	Персональные компьютеры	0	179
5	Оргтехника	220	13
6	Запчасти для оргтехники, расходные материалы	33	1
7	Комплектующие для оргтехники	0	1
8	ТМЦ для системы видеонаблюдения, СКУД	56	40
9	Прочие ТМЦ для системы ИТ	242	455
10	Прочие рекламные материалы	190	105
11	Канцтовары	261	295
12	Бумага	0	45
13	Бытовая и офисная техника	486	1 185
14	Инвентарь и хозяйственные принадлежности	84	87
15	Прочие ТМЦ для хозяйственных нужд	11	31
16	Упаковочные материалы	685	549
17	Мебель	4	0
18	ТМЦ для обеспечения пожарной безопасности	237	259
19	ТМЦ для охраны труда и техники безопасности	82 191	78 071
20	Затраты на оплату труда	23 638	22 437
21	Страховые взносы	163	155
22	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	18	14
23	Водоснабжение и водоотведение	694	545
24	Теплоэнергия	350	247

25	Электроэнергия	65	60
26	Вывоз мусора (ТБО)	5	5
27	Аренда земельных участков	0	123
28	Аренда зданий, помещений	38	16
29	Аренда оборудования	1 596	1 290
30	Финансовая аренда транспортных средств	229	954
31	Страхование собственного имущества	286	1 158
32	Работы по ТР и ТО зданий, сооружений	200	195
33	Работы по ТР и ТО оборудования	53	21
34	Работы по ТР и ТО климатического / вентиляционного оборудования	267	414
35	Работы по ТР и ТО транспортных средств	389	260
36	Работы по ТР и ТО инфраструктуры ИТ	12	13
37	Работы по ТР и ТО ККМ	1 665	1 669
38	Услуги по охране объектов	340	607
39	Услуги фиксированной связи	85	82
40	Услуги сотовой связи	300	105
41	Интернет	0	6
42	Услуги по организации каналов связи	78	107
43	Прочие услуги связи	46	65
44	Аудиторские услуги	6 508	5 208
45	Юридические услуги	13	7
46	Нотариальные услуги, услуги перевода	100	785
47	Консультационные услуги	884	1 801
48	Информационно-правовые базы	98	80
49	Справочные информационные системы	143	13
50	Суточные	356	6
51	Проживание	836	107
52	Проезд	78	12
53	Проезд (дополнительные сборы)	301	17
54	Услуги по подготовке и повышению квалификации кадров	142	142
55	Услуги по подбору кадров	1 218	2 383
56	Приобретение программного обеспечения, лицензии	1 636	2 139
57	Разработка программного обеспечения	81	34 403
58	Сопровождение программного обеспечения	34	43
59	Представительские расходы	8	10
60	Услуги по охране труда и технике безопасности	54	32
61	Услуги автотранспортных компаний	2 984	6 385
62	Услуги по размещению рекламы	0	353
63	Организация связей с общественностью	1 018	0

64	Услуги по размещению информационных материалов	37	0
65	Участие в выставках, ярмарках, конференциях	0	3
66	Услуги по оформлению аптек	58	19
67	Разработка и техническая поддержка корпоративного сайта	69	0
68	Изготовление рекламных материалов	2 866	2 327
69	Амортизация основных средств	1 214	1 607
70	Амортизация нематериальных активов	40	36
71	Транспортный налог	170	0
72	Услуги БТИ	0	4
73	Санитарно-эпидемиологическая экспертиза	121	55
74	Медосмотры	82	45
75	Проведение и участие в семинарах, конференциях и т.п.	44	20
76	Услуги по оценке	8	413
77	Подписки, книги	175	176
78	Услуги стоянок, моек, парковок	54	56
79	Уборка помещений	70	0
80	Уборка территории, благоустройство	8	16
81	Дезинфекция, дератизация	273	1
82	Услуги почтовой связи	273	268
83	Благоустройство офиса	63	33
84	Уничтожение документов	40	0
85	Услуги комиссионеров	1 515	988
ИТОГО:		138 900	171 861

3.25. Проценты к получению

За 2021 год проценты к получению составили 5 685 тыс. рублей, в т.ч.:

- 964 тыс. руб. начисление процентов по договорам денежного займа с ООО «Ингеосервис»;
- 334 тыс. рублей начисление процентов по договорам денежного займа с ООО «Корпорация социального развития»;
- 3 354 тыс. рублей начисление процентов по договору денежного займа с АНО "Хоккейный клуб "Торпедо";
- 1 033 тыс. рублей на остаток денежных средств на расчетном счете.

За 2020 год проценты к получению в размере 6 810 тыс. рублей, в т.ч.:

- 6 171 тыс. руб. начисление процентов по договору денежного займа с АНО "Хоккейный клуб "Торпедо";

- 639 тыс. руб. начисление процентов к получению на остаток денежных средств на расчетном счете.

3.26. Проценты к уплате

За 2021 год проценты к уплате составили 21 065 тыс. рублей за пользование лимитом, процентов по контрактам с Банком ПАО Сбербанк России, в т.ч.:

№ п/п	Вид договора	Назначение кредита	Сумма действующего лимита на 31.12.2021, тыс.руб.	Процентная ставка, %	Сумма начисленных процентов, тыс.руб.
1	Возобновляемая кредитная линия	Пополнение оборотных средств	400 000	6,55	8 944
2	Возобновляемая кредитная линия	Пополнение оборотных средств	1 000 000	8,30	12 121
ИТОГО:					21 065

За 2020 год проценты к уплате в размере 39 014 тыс. рублей. Начисление платы за пользование лимитом, процентов по контрактам с Банком ПАО Сбербанк России, в т.ч.:

№ п/п	Вид договора	Назначение кредита	Сумма действующего лимита на 31.12.2020, тыс.руб.	Процентная ставка, %	Сумма начисленных процентов, тыс.руб.
1	Возобновляемая кредитная линия	Пополнение оборотных средств	500 000	8,30	14 421
2	Возобновляемая кредитная линия	Пополнение оборотных средств	1 000 000	8,30	17 934
3	Возобновляемая кредитная линия	Пополнение оборотных средств	1 000 000	6,55	6 659
ИТОГО:					39 014

3.27. Прочие доходы

№	Наименование	Сумма за 2021 г., тыс.руб.	Сумма за 2020 г., тыс.руб.
1	Возмещение убытков или ущерба	353	0
2	Восстановление кредиторской задолженности	2	0
3	Доначисление налогов за прошлые периоды	19	770
4	Доходы (расходы) от выбытия лома черных металлов	414	49
5	Доходы (расходы) от выбытия макулатуры	64	33
6	Доходы (расходы) по тарифу на изготовление ЛП	27 347	26 567
7	Доходы (расходы), связанные с содержанием сдаваемых в аренду помещений	3 695	3 421
8	Доходы 2017 года, выявленные в текущем периоде	0	350
9	Доходы 2018 года, выявленные в текущем периоде	129	10 325
10	Доходы 2019 года, выявленные в текущем периоде	2 371	5 496

11	Доходы 2020 года, выявленные в текущем периоде	1 166	0
12	Доходы от оприходования ТМЦ, выявленные при инвентаризации	18	40
13	Комиссионное (агентское) вознаграждение	0	593
14	Корректировка реализации прошлых лет на увеличение	5	0
15	Корректировка реализации прошлых лет на уменьшение	269	2 474
16	Курсовые разницы	2	3 686
17	Оптовая надбавка	8 040	16 438
18	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	197
19	Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	162	141
20	Ошибки учета прошлых лет (не прин.)	6	1
21	Положительная разница в стоимости товара, выявленная при инвентаризации	0	27
22	Премии от поставщиков за выполнение условий договоров	204 339	204 088
23	Приход лома цветных металлов от выбытия ОС	3	0
24	Приход лома черных металлов от ремонтных работ	355	0
25	Приход лома черных металлов от списания МЦ	0	50
26	Приход макулатуры	64	33
27	Приход ТМЦ от выбытия МБП	23	0
28	Приход ТМЦ от выбытия ОС	87	19
29	Продажа (покупка) иностранной валюты	0	10 816
30	Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 731	108
31	Прочие внереализационные доходы (расходы), не принимаемые к НУ	23	0
32	Прочие доходы (расходы) по договорам страхования	108	7
33	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	30
34	Реализация забытая 2019 года, выявленная в текущем периоде	0	1 189
35	Реализация забытая 2020 года, выявленная в текущем периоде	226	0
36	Реализация объектов строительства	933	2 060
37	Реализация основных средств	1 935	549
38	Реализация прочего имущества	1	1 260
39	Резервы по сомнительным долгам (списание задолженности)	13 390	24 436
40	Сдача оборудования в аренду или субаренду	698	739
41	Сдача помещений в аренду или субаренду	5 615	5 905

42	Сдача прочего имущества в аренду или субаренду	2	12
43	Списание кредиторской задолженности	598	2 760
44	Судебные расходы и арбитражные споры	31	24
45	Услуги хранения прочего имущества	24	0
46	Уступка права требования после наступления срока платежа	1 008	0
47	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 060	11 842
ИТОГО:		276 316	336 535

3.28. Прочие расходы

№	Наименование	Сумма за 2021 г., тыс.руб.	Сумма за 2020 г., тыс.руб.
1	Административные штрафы	109	136
2	Амортизация непроизводственных фондов	430	243
3	Взносы в ФСС от НС и ПЗ	118	85
4	Возмещение убытков или ущерба	55	0
5	Восстановление кредиторской задолженности	18	0
6	Доходы (расходы) от выбытия лома черных металлов	383	49
7	Доходы (расходы) от выбытия макулатуры	64	33
8	Доходы (расходы) по тарифу на изготовление ЛП	7	15
9	Доходы (расходы), связанные с содержанием сдаваемых в аренду помещений	3 060	2 570
10	Изъятие в казну основных средств (прекращение права хозяйственного ведения)	2 186	58
11	Комиссии за прочие услуги банков	348	382
12	Комиссия за инкассацию	8 224	8 402
13	Комиссия за расчетно-кассовое обслуживание	3 109	2 181
14	Комиссия за эквайринг	24 507	24 000
15	Компенсация жилья иногородним сотрудникам	590	339
16	Компенсация жилья иногородним сотрудникам (не прин.)	702	531
17	Компенсация за задержку зарплаты	0	1
18	Корректировка реализации прошлых лет на уменьшение	434	2 794
19	Курсовые разницы	2	3 647
20	Материальная помощь и прочие выплаты по коллективному договору	3 586	2 833
21	Материальная помощь на погребение	1 451	942
22	Налог на имущество	5 630	6 429

23	НДС по списанной кредиторской задолженности	2	4
24	НДС с безвозмездной передачи имущества	34	483
25	Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	0	197
26	Ошибки учета прошлых лет (не прин.)	49	87
27	Премии покупателям за выполнение условий договоров	1 040	3 223
28	Приход ТМЦ от выбытия ОС	0	19
29	Продажа (покупка) иностранной валюты	0	10 942
30	Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 341	298
31	Прочие внереализационные доходы (расходы), не принимаемые к НУ	160	56
32	Разницы стоимости возврата и фактической стоимости товаров	0	3
33	Расходы на социально-культурные мероприятия	233	0
34	Расходы на услуги банков	1 161	1 903
35	Расходы по ликвидации основных средств	510	125
36	Расходы по списанию МЦ	0	188
37	Расходы по уплате страховых взносов	17 006	12 315
38	Реализация забытая 2019 года, выявленная в текущем периоде	0	44
39	Реализация забытая 2020 года, выявленная в текущем периоде	202	0
40	Реализация объектов строительства	933	2 050
41	Реализация основных средств	744	0
42	Реализация прочего имущества	1	1 270
43	Резервы по сомнительным долгам (списание задолженности)	20 550	22 588
44	Сдача оборудования в аренду или субаренду	305	2 332
45	Сдача помещений в аренду или субаренду	1	19
46	Списание (восстановление) дебиторской задолженности	11	623
47	Списание восстановленного НДС	71	0
48	Списание выделенного НДС на прочие расходы	304	531
49	Списание дебиторской задолженности (не прин.)	778	847
50	Списание изъятых из обращения лекарственных средств (не прин.)	0	26
51	Списание лекарственных средств и медицинских изделий с истекшим сроком годности	396	297

52	Списание объектов незавершенного строительства	42	0
53	Списание расходов при досрочном прекращении обязательств	0	45
54	Судебные расходы и арбитражные споры	350	47
55	Суммовые разницы (налоговый учет)	-18	-3
56	Убытки 2017 года, выявленные в текущем периоде (п.1 ст.54 НК РФ)	0	6
57	Убытки 2018 года, выявленные в текущем периоде (п.1 ст.54 НК РФ)	2 927	293
58	Убытки 2019 года, выявленные в текущем периоде (п.1 ст.54 НК РФ)	565	8 597
59	Убытки 2020 года, выявленные в текущем периоде (п.1 ст.54 НК РФ)	2 414	0
60	Уничтожение лекарственных средств	53	11
61	Услуги непроизводственного характера (по согласованию с учредителем)	14 254	6 282
62	Ценный подарок сотрудникам (не прин.)	488	2 751
63	Уступка права требования после наступления срока платежа	1 008	0
64	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	1 201	1 537
ИТОГО:		124 129	135 707

3.29. Налог на прибыль

За 2021 года налог на прибыль составил (269 663) тыс. рублей, в т.ч.:

- а) текущий налог на прибыль – (270 303) тыс. рублей, в т.ч.:
 - за 2021 год – (269 574) тыс. рублей;
 - за прошлые периоды по текущей ставке налога на прибыль – (729) тыс. рублей, в т.ч.:
 - за 2018 год – (29) тыс. рублей;
 - за 2019 год – (451) тыс. рублей;
 - за 2020 год – (249) тыс. рублей.

- б) отложенный налог на прибыль – 640 тыс. рублей.

За 2020 год налог на прибыль составил (182 394) тыс. рублей, в т.ч.:

- а) текущий налог на прибыль – (186 638) тыс. рублей, в т.ч.:
 - за 2020 год – (183 049) тыс. рублей;
 - за прошлые периоды по текущей ставке налога на прибыль – (3 589) тыс. рублей, в т.ч.:
 - за 2019 год – (771) тыс. рублей;
 - за 2018 год – (2 818) тыс. рублей.

б) отложенный налог на прибыль в размере 4 244 тыс. рублей.

3.30. Прочее

За 2021 год прочее в размере (707) тыс. рублей, в т.ч.:

- налоговые санкции – (709) тыс. рублей;
- разница в ставках налога на прибыль за 2018 г. и 2019 г. от текущей ставки (20%) – 3 тыс. рублей;
- округление сумм налогов до полных рублей – (1) тыс. рублей.

За 2020 год прочее в размере (5 905) тыс. рублей.

4. ПРОЧЕЕ

4.1. Связанные стороны

4.1.1. В 2021 году ГП НО «НОФ» заключены государственные контракты со связанной стороной - Министерство здравоохранения Нижегородской области на сумму 2 895 424 377,31 рублей на оказание услуг по обеспечению населения Нижегородской области лекарственными препаратами и медицинскими изделиями при амбулаторном лечении по рецептам врача бесплатно или с 50-процентной скидкой в соответствии с Законом Нижегородской области от 28.12.2004 № 157-З, на оказание социальной услуги по обеспечению лекарственными препаратами для медицинского применения по рецептам на лекарственные препараты, медицинские изделия по рецептам на медицинские изделия граждан, имеющих право на получение государственной социальной помощи в виде набора социальных услуг, в соответствии с ФЗ от 17.07.1999 № 178-ФЗ, на осуществление поставки лекарственных препаратов (Вакцины) для медицинского применения, на оказание услуг по получению, хранению, учету, распределению и отпуску медицинских иммунобиологических препаратов медицинским организациям Нижегородской области, на оказание услуг по приему лекарственных препаратов, предназначенных для обеспечения лиц, больных гемофилией, муковисцидозом, гипофизарным нанизмом, болезнью Гоше, злокачественными новообразованиями лимфоидной, кроветворной и родственных им тканей, рассеянным склерозом, гемолитико-уремическим синдромом, юношеским артритом с системным началом, мукополисахаридозом I, II и VI типов, лиц после трансплантации органов и (или) тканей, согласно перечню лекарственных препаратов, определенных Министерством здравоохранения РФ, учету, хранению, отгрузке в аптечные организации, перечень которых утвержден приказом Министерства, отпуску и персонифицированному учету отпуска лекарственных препаратов, в т.ч.:

Номер, дата государственного контракта	Срок действия	Сумма по договору, руб.
1 от 11.03.2021	31.12.2021	19 000 000,00
16 от 15.06.2021	до полного исполнения сторонами взаимных обязательств	61 856,10
2 от 31.03.2021	31.12.2021	14 197 900,00

24 от 04.08.2021	31.12.2021	525 150 897,38
25 от 04.08.2021	до полного исполнения сторонами взаимных обязательств	20 219 280,00
28 от 01.12.2021	31.12.2021	29 999 999,97
29 от 01.12.2021	31.12.2021	30 000 000,00
3 от 19.02.2021	до полного исполнения сторонами взаимных обязательств	65 171 943,80
31 от 22.09.2021	31.12.2021	28 740 400,00
32 от 12.10.2021	до полного исполнения сторонами взаимных обязательств	57 834 732,00
36 от 13.12.2021	31.12.2021	811 044 022,34
5 от 26.04.2021	до полного исполнения сторонами взаимных обязательств	64 633 791,10
6 от 24.06.2021	31.12.2021	1 003 767 256,00
7 от 16.04.2021	31.12.2021	2 432 480,12
37 от 27.12.2021	31.12.2021	4 911 341,30
27 от 16.09.2021	31.12.2021	40 558 314,00
33 от 01.11.2021	до полного исполнения сторонами взаимных обязательств	83 471 164,70
35 от 26.11.2021	31.12.2021	94 228 998,50
ИТОГО:		2 895 424 377,31

4.1.2. В 2021 году ГП НО «НОФ» выдал по договорам займа связанной стороне – ООО «Корпорация социального развития» на сумму 15 000 000,00 рублей, в т.ч.:

Номер, дата договора займа	Срок действия	Сумма по договору, руб.
НОФ/КСР от 08.07.2021	22.06.2022	10 000 000,00
НОФ/КСР-2 от 30.12.2021	30.12.2022	5 000 000,00
ИТОГО:		15 000 000,00

4.1.3. В соответствии с утвержденной структурой к основному управленческому персоналу ГП НО «НОФ» относятся генеральный директор, его заместители и главный бухгалтер.

В соответствии с условиями трудовых договоров и локальными нормативными актами о премировании и материальном стимулировании сотрудников за 2021 год основному управленческому персоналу начислен доход (краткосрочные вознаграждения):

№	Наименование должности	Сумма за 2021 год, тыс.руб.
1	Генеральный директор	3 707,3
2	Главный бухгалтер	2 830,6
3	Первый заместитель генерального директора	1 631,5
3	Заместитель генерального директора по коммерции	1 641,5
4	Заместитель генерального директора по розничной сети	2 629,7

5	Заместитель генерального директора по развитию	2 583,1
6	Заместитель генерального директора по общим вопросам	2 597,5
7	Заместитель генерального директора по экономике и финансам	2 500,8
8	Заместитель генерального директора по правовым вопросам	1 714,7
ИТОГО:		21 836,70

Долгосрочные вознаграждения локальными нормативными актами не предусмотрены.

4.2. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется в ГП НО «НОФ» в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденными приказом Минфина РФ № 56н от 25.11.1998г.

4.2.1. На основании решения единственного учредителя №1 от 10.01.2022 ГП НО «НОФ» учредил автономную некоммерческую организацию «Центр общественных связей - Нижегородский дом народного единства» (АНО). Доля в уставном капитале АНО составляет 100%. Целью создания АНО является предоставление услуг по созданию публичной площадки для внедрения и реализации новых эффективных механизмов функционирования структур гражданского общества, содействию развития деятельности некоммерческих организаций, участвующих в развитии институтов гражданского общества, реализующих социально значимые проекты.

4.2.2. 10.02.2022 по Распоряжению Министерства имущества и земельных отношений № 326-11-73700/22 от 07.02.2021 – нежилое здание г. Нижний Новгород, ул. Большая Покровская, д.67 (бассейн «Динамо») стоимостью 641 тыс. рублей из хозяйственного ведения ГП НО «НОФ» передано в хозяйственное ведение ГП НО «Лидеры спорта».

4.2.3. 21.02.2022 Российская Федерация признала Донецкую и Луганскую Народные Республики, 24 февраля 2022 года Российская Федерация Российская Федерация начала военную миротворческую спецоперацию в связи с ситуацией в ДНР и ЛНР.

США и страны ЕС ввели ряд санкций по мере развития военно-политического кризиса в связи с признанием Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, в том числе запрет на инвестирование в долговые обязательства РФ и ограничения в отношении ряда российских финансовых учреждений, и обсуждают введение дополнительных санкций, включая санкции экономического характера против России, такие как отключение РФ от международной системы платежей SWIFT и многое другое. Данное обстоятельство провоцирует отток капитала из РФ, что в свою очередь приводит к колебаниям обменного курса российского рубля к другим мировым валютам. В свою очередь Российская Федерация может ввести ответные меры экономического характера.

Руководство предприятия уверено, что ГП НО «НОФ» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая стабильный спрос на товары ГП НО «НОФ» и основываясь на рассмотрении финансового положения предприятия, текущих планах и доступа к финансовым ресурсам.

Иных фактов хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты», на дату представления отчетности за 2021 год ГП НО «НОФ» не имеет.

4.3. Условные факты хозяйственной деятельности предприятия

К условным обязательствам отнесены существующие и потенциальные иски против ГП НО «НОФ». По состоянию на 31.12.2021 на предприятии уменьшение экономических выгод организации вследствие судебных разбирательств является маловероятным.

ГП НО «НОФ» неисполненной обязанности по уплате налогов, сборов, пеней, штрафов, процентов в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах на отчетную дату не имеет.

4.4. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Основную долю в себестоимости продукции занимают материалы, цена которых варьируется от состояния рынка. Указанные условия деятельности не могут обеспечить достаточно точно прогнозы объемов выручки и размер дебиторской задолженности.

4.4.1. Правовые риски. Потенциально существенные риски понесения убытков в результате несоблюдения ГП НО «НОФ» требований законодательства и нормативных актов, а также в результате допускаемых правовых ошибок при осуществлении деятельности у предприятия отсутствуют. С целью управления правовыми рисками предприятием осуществляется постоянный контроль соблюдения законодательства, правовой мониторинг изменений, вносимых в законодательство.

4.4.2. Репутационный риск. Потенциально существенный риск потери деловой репутации вследствие негативного восприятия предприятия контрагентами, что может отрицательно сказаться на способности устанавливать новые деловые отношения, у ГП НО «НОФ» отсутствуют.

4.4.3. Страховые и региональные риски. Деятельность ГП НО «НОФ» в настоящее время осуществляется в условиях экономического и политического кризиса, являющегося последствиями введенных странами Евросоюза и США санкций против России в связи с дестабилизацией ситуации на Украине.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности

финансирования, а также стоимости капитала. Мы не имеем возможности оценить какие изменения в таких условиях могут иметь место в будущем и какое влияние они могут оказать на финансовое положение и результаты финансово-хозяйственной деятельности.

4.4.4. Процентный риск. Процентный риск возникает в результате изменения процентных ставок, которые могли повлиять на финансовые результаты предприятия и денежные потоки. Руководство предприятия считает, что этот риск является несущественным для деятельности предприятия.

4.4.5. Кредитный риск. Кредитный риск — это риск возникновения у ГП НО «НОФ» финансового убытка, вызванного неисполнением покупателями или контрагентами своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у предприятия дебиторской задолженностью покупателей.

Подверженность предприятия кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя. Однако руководство также учитывает факторы, которые могут оказать влияние на кредитный риск клиентов предприятия, включая риск дефолта, присущий конкретно отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты, особенно в текущих условиях ухудшения экономической ситуации.

Несмотря на то, что на получение дебиторской задолженности могут повлиять экономические факторы, руководство прилагает все возможные действия для снижения существенного риска для предприятия по данному пункту.

4.4.6. Риск ликвидности. Риск ликвидности — это риск того, что у ГП НО «НОФ» возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива.

Подход предприятия к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у предприятия денежных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях путем среднесрочного и текущего планирования денежных потоков и осуществления платежей в строгом соответствии с бюджетом движения денежных средств. Соблюдение платежной дисциплины, увеличение периода отсрочки платежа на этапе заключения договоров (в большинстве случаев до 30 календарных дней с даты наступления обязательств), контроль процесса управления вышеперечисленными рисками руководством организации ведет к минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов предприятия.

Эффективность подхода руководства к управлению ликвидностью подтверждается сбалансированностью значений дебиторской и кредиторской

задолженности по данным бухгалтерского баланса за 2020 и 2021 годы, увеличением положительной величины накопленного финансового результата.

Генеральный директор



П.В. Ястребов