ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Ростовоблфармация» (АО «Ростовоблфармация») за 2021 года

1. Общие сведения

Акционерное общество «Ростовоблфармация» (АО «Ростовоблфармация») создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, федеральными законами от 21.12.2001 № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества», от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах», путем преобразования Государственного унитарного предприятия Ростовской области «Ростовоблфармация» на основании распоряжения министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 25.12.2019 № 19-р/2694 и является его правопреемником.

Акционерное общество «Ростовоблфармация» зарегистрировано 02.04.2020 г. в Едином государственном реестре юридических лиц за номером 1206100016165 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области по адресу: 344000, г. Ростов-на-Дону, ул. Тельмана, 55/104, этаж, 1. Обществу присвоен ИНН 6165225110, КПП 616501001

Учредителем Общества является Ростовская область в лице уполномоченного органа исполнительной власти Ростовской области по управлению имуществом, находящимся в государственной собственности Ростовской области. На дату образования Общества указанные полномочия осуществляет министерство имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий и организаций Ростовской области.» Уставный капитал АО «Ростовоблфармация» сформирован в сумме 26 305 тыс. рублей, составляется из номинальной стоимости обыкновенных акций общества, номиналом 1 000,0 руб. (Одна тысяча рублей), в количестве 26 305 штук, из которых 100% принадлежит Ростовской области.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет орган исполнительной власти Ростовской области, на который возложены координация и регулирование деятельности в соответствующих отраслях (сферах управления) – Министерство здравоохранения Ростовской области.

АО «Ростовоблфармация» осуществляет лекарственное обеспечение предприятий и населения готовыми лекарственными средствами, предметами ухода за больными, перевязочными материалами и другими товарами медицинского назначения, а также изготовление лекарств по рецептам. Кроме того, оказывает услуги по снабжению населения Ростовской области лекарствами по программе льготного обеспечения.

Основной вид деятельности АО «Ростовоблфармация» «Торговля розничная лекарственными средствами в специализированных магазинах (аптеках)» и дополнительные виды деятельности закреплены в Уставе Общества.

АО «Ростовоблфармация» имеет лицензии на осуществляемые виды деятельности, выданные Министерством здравоохранения Ростовской области:

- № ЛО-61-02-004309 от 29.12.2020 г. на осуществление фармацевтической деятельности, срок действия бессрочно;

- № ЛО-61-03-000367 от 13.08.2020 г. на осуществление деятельности по обороту наркотических средств, психотропных веществ и их прекурсоров, культивированию наркосодержащих растений, срок действия бессрочно;

лицензию на осуществляемые виды деятельности, выданные Федеральной службой по надзору в сфере здравоохранения:

- № ФС-99-02-008414 от 22.10.2021 г. - организация оптовой торговли лекарственными средствами для медицинского применения: оптовая торговля лекарственными средствами для медицинского применения, перевозка лекарственных

средств для медицинского применения; хранение лекарственных средств для медицинского применения, срок действия бессрочно;

АО «Ростовоблфармация» обладает сетью розничных аптек, находящихся в г.Ростове-на-Дону и других населенных пунктах Ростовской области. На отчетную дату 31.12.2021 г. действует 85 обособленных структурных подразделений, не являющихся филиалами.

В 2021 г. в связи с получением лицензии на оптовую торговлю лекарственными средствами для медицинского применения открыто структурное подразделение Оптовый склад.

Среднесписочная численность Общества в проверяемом периоде составляет 291 человек.

Бухгалтерская отчетность, а также бухгалтерский учет организации ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена из допущения соблюдения принципа непрерывности деятельности.

Данные бухгалтерской (финансовой) отчетности подтверждены обязательной ежегодной инвентаризацией имущества и финансовых обязательств.

Ответственность за финансово-хозяйственную деятельность Общества несут:

Генеральный директор Рачкован И.А. – с 02.04.2020 г. действующий до первого общего собрания акционеров акционерного общества на основании распоряжения министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 25.12.2019 № 19-р/2694, с 04.12.2020 г. на основании Протокола заседания Совета директоров АО «Ростовоблфармация» № 01/041220-2/4СД от 04.12.2020 г.

Финансовый директор – главный бухгалтер Кравченко Н. С. – с 02.04.2020 г. по настоящее время.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета и составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Ростовоблфармация» руководствовалась Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ № «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Положение об учетной политике АО «Ростовоблфармация» утверждено приказом генерального директора Рачкован И. А. от 31.12.2020 года № 03-01/311220-17

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «Ростовоблфармация» сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Ошибка в бухгалтерском учете признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период, и ее уровень (ошибки) составляет 5%, исходя из величины соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности (п.3 ПБУ 22/2010).

Инвентаризация основных средств проводится один раз в 3 года и каждый раз при смене материально-ответственного лица. АО «Ростовоблфармация» устанавливает следующий порядок определения срока полезного использования основных средств:

- По основным средствам срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. №1.

- Для основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями, указанными в паспорте и рекомендациями организаций изготовителей.

Начисление амортизации объектов основных средств производится независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Основные средства стоимостью, не превосходящей установленный критерий, относятся к средствам в обороте. Стоимостной критерий в отчетном периоде определен в сумме 40 тыс. руб. Расходы по модернизации и реконструкции основных средств включаются в первоначальную стоимость основных средств.

Под основными средствами в целях налогообложения понимается часть имущества, используемого в качестве средств труда для производства и реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией, первоначальная стоимость которого превышает 100 000 руб.

Имущество первоначальной стоимостью до 100 000 руб. включительно и сроком полезного использования до 12 месяцев в целях налогообложения не входит в состав амортизируемого имущества. Стоимость такого имущества включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию (пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ).

Стоимость всех малоценных ОС сразу списывается на расходы, в связи с тем, что в 2021 г. не осуществлен переход на ФСБУ 6/2020, то в соответствии с п. 5 указанного стандарта и организация продолжает использовать ПБУ 6/01. Информация о таких активах в структуре основных средств несущественна, на основании требования рациональности при ведении бухгалтерского учёта (п. 6 ПБУ 1/2008 «Учётная политика организации») и рекомендации в области бухгалтерского учёта Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности» их стоимость отнесена на расходы периода.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета). (Основание: п. п. 47, 48 ФСБУ 5/2019 "Запасы")

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н., к бухгалтерскому учету в качестве МПЗ принимаются активы:

- сырьё, материалы, топливо, запчасти и другие необходимые компоненты, которые используются для производства, выполнения работ, оказания услуг;

- готовая продукция и товары для перепродажи, в том числе, продукция и товары, которые переданы контрагентам до признания выручки (товары, переданные на комиссию);

- инструменты, инвентарь, спецодежда, спецоснастка, если эти активы нельзя отнести к основным средствам;

- незавершённое производство, к которому относятся: затраты на производство продукции, изготовление которой не закончено или продукции, не прошедшей испытания и приёмку; затраты на выполнение работ и услуг до момента признания выручки по ним;

- объекты недвижимости, которые организация купила или построила (либо строит) для последующей продажи.

- объекты интеллектуальной собственности (ИС) которые организация купила, создала, или создаёт в настоящее время для продажи. (например, компьютерные программы или произведения искусства и пр.)

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 активы относятся к запасам, если они соответствуют одному из двух критериев:

~ компания потребляет или реализует актив в течение обычного операционного цикла - средний период времени от поступления на склад сырья или товаров и до получения оплаты от покупателей;

~ актив используется в течение срока, не превышающего 12 месяцев.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. *(Основание: п. 9 ФСБУ 5/2019, Инструкция по применению Плана счетов)*

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. *(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)*

Инвентаризация МПЗ проводится один раз в год в 4-м квартале отчетного года и каждый раз при смене материально-ответственного лица.

Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление. В аналитическом учете движение отдельных наименований готовой продукции отражается по фактической производственной себестоимости. Учет готовой продукции ведется с применением счета 43 "Готовая продукция" по фактической себестоимости без учета НДС. При отпуске готовой продукции ее оценка производится организацией по средней себестоимости.

Стоимость товаров, предназначенных для розничной продажи, доводится до продажной стоимости с отнесением суммы наценки на счет 42 «Торговая наценка». Транспортные расходы учитываются в коммерческих затратах текущего месяца независимо от того, проданы товары или нет. Ежемесячно осуществляется отражение реализованного торгового наложения (валовый доход), которое рассчитывается по ассортименту остатка товаров по месту их нахождения (складам). Аналитический учёт по 41 счёту ведется в разрезе ставок НДС и месту их нахождения (складам).

Учет товаров отгруженных осуществляется с применением счета 45 "Товары отгруженные", который используется для учета готовых товаров, переданных другим организациям для продажи на комиссионных началах. Товары учитываются по фактической себестоимости. Аналитический учёт по 45 счёту также ведется в разрезе ставок НДС и месту их нахождения (складам).

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Инвентаризация дебиторской задолженности проводится один раз в год по состоянию на 31 декабря. Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную не предусмотрен.

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту, учитывается в соответствии с условиями договора займа или кредитного договора, в сумме фактически поступивших денежных средств. Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Учет оценочных обязательств по предстоящей оплате отпусков ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Размер оценочного обязательства на оплату отпусков установлен, исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневной заработной платы каждого сотрудника, рассчитанной в установленной законодательством порядке для расчета отпускных, с учетом начисленных страховых взносов.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от

06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- выручка от реализации покупных товаров;
- выручка от реализации продукции собственного изготовления;
- вознаграждение по операциям по отпуску населению льготных лекарственных средств;
- доход от оказания маркетинговых и информационно-консультационных услуг

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором Общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими доходами Общества и учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» в разрезе субсчетов в соответствующих регистрах, предусмотренных журнально-ордерной формой учета. Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду, хранением товаров, от прочих операций, признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением лекарственных средств и продажей продукции, выполнением работ и оказанием услуг, приобретением и продажей товаров.

Расходы будущих периодов представляются в бухгалтерском балансе в зависимости от сроков их погашения по строке 1170 «Прочие внеоборотные активы» для сумм периода свыше 12 месяцев после отчетной даты, по строке 1210 «Запасы» расходы, относящиеся к периоду, следующему за отчетным и не включенные в другие статьи, по строке 1230 «Дебиторская задолженность», расходы, относящиеся к периоду, следующему за отчетным имеющие признаки расчетов (страховые премии, арендные платежи).

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражаются свернуто.

Определение текущего налога на прибыль производится на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

3. Существенные ошибки.

Существенных ошибок в бухгалтерской отчетности предыдущих периодов не выявлено.

4. Примечания к статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1. Основные средства

Сведения, наличие, состояние, движение и иное использование основных средств АО «Ростовоблфармация», приведенных в строке 1130 «Основные средства» бухгалтерского баланса, раскрыты в таблицах №2.1 «Наличие и движение основных средств», №2.3 «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации».

В отчетном периоде обременения и ограничения пользования основными средствами, находящимися в хозяйственном ведении предприятия, не устанавливались.

На отчетную дату у предприятия отсутствуют объекты незавершенного строительства.

АО «Ростовоблфармация» сдает в аренду часть помещений, числящихся на балансе. Первоначальная стоимость сдаваемых помещений представлена в таб. 2.4. «Иное использование основных средств».

4.2. Запасы

Сведения о наличии и движении материально-производственных запасов АО «Ростовоблфармация», приведенных по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса, раскрыты в таблице №4.1 «Наличие и движение запасов». Запасов, находящихся в залоге, на отчетную дату нет.

4.3. Дебиторская задолженность

Структура и движение дебиторской задолженности, отраженной по строке 1230 бухгалтерского баланса, раскрыта в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», 5.2 «Просроченная дебиторская задолженность», которая на отчетную дату не является безнадежной к взысканию и не имеет срок более 3-х лет.

По состоянию на 31 декабря 2021 года для целей бухгалтерского учета списана сумма начисленного резерва по сомнительным долгам, резерв на отчетную дату составил 817 тыс. руб.

4.4 Финансовые вложения

В 2021 предъявлен к оплате простой процентный вексель ПАО «Сбербанк» серия ВГ номер 0316874 номиналом 1 000 тыс. руб., который был получен АО «Ростовоблфармация» по договору № ДР-5221/00389-00358 от 24.07.2020 г.
Сумма начисленных и оплаченных процентов на дату оплаты векселя составила 21 751,66 руб.

Данный вексель был приобретен с целью предоставления обеспечения по Договору об овердрафтном кредите № 5221/0000/2020/0399 от 27.07.2020 г. с ПАО "Сбербанк России" и был передан в залог по договору залога № 5221/0000/2020/0399/ДЗ-1 от 27.07.2020

В 2021 АО «Ростовоблфармация» по договору ДР-5221/00365-00031 от 29.07.2021 г. был приобретен простой процентный вексель ПАО «Сбербанк» серия ВГ номер 0196181 номиналом 1 000 тыс. руб. на 358 дней со сроком платежа по предъявлении, но не ранее 22.07.2022 и не позднее 24.07.2022

Данный вексель был приобретен с целью предоставления обеспечения по Договору об овердрафтном кредите № 5221/0000/2021/0274 от 27.07.2021 г. с ПАО "Сбербанк России" и был передан в залог по договору залога № 5221/0000/2021/0274/ДЗ-1 от 29.07.2021

Сведения о наличии векселей приведены в строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса, раскрыты в табл. 3.1 «Наличие и движение финансовых вложений»

4.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о наличии и движении денежных средств, приведенных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса раскрыты в форме 4 «Отчет о движении денежных средств» в аналитике денежных потоков от видов операций.

4.6 Капиталы и резервы.

Сведения о наличии и изменении капиталов и резервов, приведенных в бухгалтерском балансе по строкам:
- 1310 «Уставный капитал»
-1350 «Добавочный капитал»
-1360 «Резервный капитал»
-1370 «Нераспределенная прибыль»
раскрыты в форме 3 «Отчет об изменениях капитала» в аналитике вида изменения.

4.7. Займы и кредиты

В 2021 г. АО «Ростовоблфармация» действовали следующие кредитные договоры:

№ п/п	Кредитор	№ договора/ соглашения	Сумма по договору, тыс. руб.	Процентная ставка (годовых)	Срок погашения	Остаток по состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.	Обеспечение
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	ПАО «Сбербанк России»	Договор об овердрафтном кредите № 5221/0000/2021/0274 от 27.07.2021	50 000	8,6 % годовых, ежемесячно 0,1% от суммы лимита овердрафта за открытие лимита	21.07.2022	0,0	Поручительство директора Рачкована И.А., вексель номиналом 1 млн. руб.
2.	ПАО «Сбербанк России»	Договор об овердрафтном кредите № 5221/0000/2020/0399 от 27.07.2020	50 000	7,6 % годовых, ежемесячно 0,1% от суммы лимита овердрафта за открытие лимита	21.07.2021	0,0	Поручительство директора Рачкована И.А., вексель номиналом 1 млн. руб.
3.	ПАО «Сбербанк России»	Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 5221/0000/2020/0369 от 13.07.2020	29 725	9,00 % (девять) процентов годовых	30.06.2021	0,0	Поручительство третьего лица: Государственная корпорация развития «ВЭБ.РФ»
ИТОГО:						**0,0**	

В 2021 г. АО «Ростовоблфармация» действовали следующие Договоры на предоставление банковских гарантий:

№ п/п	Кредитор	№ договора/ соглашения	Сумма по договору, тыс. руб.	Процентная ставка (годовых)	Срок погашения	Остаток по состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.	Обеспечение
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	ПАО «Сбербанк России»	Договор о предоставлении банковских гарантий № 5221/0000/2019/0404 от 23.10.19 г.	25 000	2% годовых, не менее 3000 руб.	22.10.2022	2 621,0	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
2.	ПАО «Сбербанк России»	Договор о предоставлении банковских гарантий № 5221/0000/2020/0704 от 25.12.2020 г.	50 000	2,5% годовых, но не менее 7500 руб.	24.12.2023	15 000,00	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
3.	ПАО КБ «Центр-Инвест»	Договор о предоставлении банковской гарантии № 00800313-БГ от 07.09.2020	6 425	Вознаграждение в фиксированной сумме 270 753,39 руб.	01.02.2022	0,0	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
4.	ПАО КБ «Центр-Инвест»	Договор о предоставлении банковской гарантии № 00800347-БГ от 21.10.2020	1 838	Вознаграждение в фиксированной сумме 70 000,0 руб.	01.02.2022	0,0	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
5.	ПАО КБ «Центр-Инвест»	Генеральное соглашение о предоставлении банковских гарантий № 00900376 от	2 254	3,0% годовых, но не менее 300 руб.	01.02.2022	0,0	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.

№ п/п	Кредитор	№ договора/ соглашения	Сумма по договору, тыс. руб.	Процентная ставка (годовых)	Срок погашения	Остаток по состоянию на 31.12.2021, тыс. руб.	Обеспечение
1	2	3	4	5	6	7	8
		25.11.2020 г.					
6.	ПАО «Сбербанк России»	Договор о предоставлении банковской гарантии № 5221/0000/2020/0390 от 27.07.2020 г.	56 037	2,5% годовых, но не менее 5500 руб.	01.02.2022	56 037,00	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
7.	ПАО «Сбербанк России»	Договор о предоставлении банковской гарантии № 5221/0000/2021/0182 от 28.07.2021 г.	21 875	2,5% годовых, но не менее 7500 руб.	01.02.2022	21 875,00	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
8.	ПАО «Сбербанк России»	Договор о предоставлении банковской гарантии № 5221/0000/2021/0273 от 02.09.2021 г.	185 000	2% годовых	01.04.2024	97 157	Поручительство Генерального директора Рачкована И.А.
ИТОГО:						**192 690,0**	

4.8. Кредиторская задолженность

Структура и движение кредиторской задолженности, отраженной по строке 1520 бухгалтерского баланса, раскрыта в таблице 5.3 «Наличие и движение кредиторской задолженности», 5.4 «Просроченная кредиторская задолженность», которая на отчетную дату не является безнадежной и не имеет срок более 3-х лет. Просроченной задолженности по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами нет.

4.9. Оценочные обязательства

На основании результатов инвентаризации имущества и обязательств АО «Ростовоблфармация» по состоянию на 31.12.2021 г. обязательство этого вида скорректировано до суммы 12 468 тыс. руб.

4.10. Доходы и расходы

В 2021 г. АО «Ростовоблфармация» получены следующие доходы и расходы от основных видов деятельности:

№ п/п	Наименование	Доходы, тыс. руб.	Расходы, тыс. руб.	Валовая прибыль, тыс. руб.
1.	Торговля медикаментами и предметами медицинского назначения	806 890,0	714 934,0	91 956,0
2.	Производство готовых лекарственных форм	56 237,0	17 184,0	39 053,0
3.	Выручка от оказания услуг по договорам поручения (комиссионного вознаграждения), прочих услуг	201 103,0	-	201 103,0
	Итого	1 064 230,0	732 118,0	332 112,0

По строке 2120 Отчета о финансовых результатах «Себестоимость продаж» отражена себестоимость реализованных медикаментов и продукции собственного изготовления размере 732 118 тыс. руб.

По строке 2210 Отчета о финансовых результатах «Коммерческие расходы» составили 361 575 тыс. руб.

По строке 2400 Отчета о финансовых результатах «Чистая прибыль (убыток) составила 7 394 тыс. руб.

Основным выделяемым географическим сегментом является Ростовская область, поскольку обособленные подразделения Предприятия расположены на территории этого субъекта РФ.

Выделение производства готовых лекарственных форм в самостоятельный операционный сегмент является затруднительным, поскольку при невысокой доле в структуре выручки от продаж этот вид деятельности является дополняющим розничную торговлю медикаментами и изолированно от этой деятельности не существует.

4.11. Прочие доходы и расходы

По состоянию на 31 декабря 20201г. АО «Ростовоблфармация» получены прочие доходы в размере 57 410 тыс. руб. (Таблица)

Таблица-Структура прочих доходов за отчетный и сопоставимый период

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1.	Доходы от сдачи помещений в аренду	15 474	9 717
2.	Премии поставщиков	1 117	841
3.	Доходы прошлых лет	642	39
4.	Пени, неустойки полученные	949	1 698
5.	Резерв по сомнительным долгам	1 544	770
6.	Резерв по отпускам	3 320	
7.	Выбытие основных средств и МБП	3 806	
8.	Меры господдержки при пандемии	30 091	
9.	Прочие	467	518
	Итого	57 410	13 583

Деятельность по предоставлению помещений в аренду представляет собой частичное предоставление объектов основных средств (нежилых помещений), когда одновременно с арендаторами часть помещения занимает Общество. Ценообразование арендных отношений регулируется внутренними регламентными документами Общества.

Прочие расходы предприятия за отчетный период составили 18 598 тыс. руб., в т. ч.

№ п/п	Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	
		2021 г.	2020 г.
1	2	3	4
1	Проценты к уплате	4 326	3 099
2	Услуги банка	4 925	3 524
3	Расчеты по налогам	833	612
4	Штрафные санкции	1 922	334
6	Резерв по сомнительным долгам	537	487
7	Расходы прошлых лет	1 297	598
8	Прочие расходы	1 549	1 683
10	Расчеты с персоналом	270	299
11	НДС, списанный на расходы	559	270
	Меры господдержки при пандемии	367	
	Списание МПЗ, МБП и ОС	2 013	
	Итого	18 598	10 906

4.12. Налог на прибыль

По состоянию на 31 декабря 2021 г. сформирована прибыль по данным бухгалтерского учета в размере 9 348 тыс. руб., в результате образовался условный расход по налогу на прибыль в размере 1 870 тыс. руб.

К постоянным налоговым разницам относятся следующие

№ п/п	Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль	Увеличение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.
1	Штрафы, неустойки, возмещение ущерба	1 099
2	Социально-культурные мероприятия	663
3	Выплаты социального характера	270
4	НДС к восстановлению	183
5	Расходы прошлых лет	420
6	Списание МПЗ	1 848
7	Прочие расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по налогу на прибыль	539
	Итого	**5 022**
1	Безвозмездная аренда (доход)	817
2	Возмещение по расторгнутым договорам обучения	103
	Итого	**920**
1	Расходы на приобретение и сопровождение ПО, не принимаемые в НУ	24 846
	Итого	**24 846**

№ п/п	Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль	Уменьшение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.
1	Прибыли прошлых лет	96
2	Меры господдержки при пандемии	30 091
3	Штрафы, неустойки, возмещение ущерба	174
	Итого	**30 361**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. по постоянным налоговым разницам постоянное налоговое обязательство составило 85 тыс. руб.

К временным налоговым разницам относятся

№ п/п	Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль	Увеличение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.
1	Амортизация по лизингу для бухгалтерского учета	152
2	Амортизация по основным средствам меньше 100 тыс. руб.	768
3	Восстановление остаточной стоимости ОС до 40 т.р. в НУ при досрочном выбытии	13
	Итого	**933**
№ п/п	**Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль**	**Увеличение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.**
1	Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете (корректировка в течение года)	537
2	Разницы в амортизации при модернизации основных средств	41
	Итого	**578**

№ п/п	Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль	Уменьшение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.
1	Резерв по сомнительным долгам в налоговом учете (корректировка в течение года)	1 544
2	Списание безнадежной задолженности в налоговом учете	373
	Итого	**1 917**
№ п/п	**Наименование дохода (расхода) влияющего на налогооблагаемую прибыль**	**Уменьшение налогооблагаемой прибыли, тыс. руб.**
1	Основные средства, стоимостью менее 100 тыс. руб.	995
2	Разницы в амортизации при модернизации основных средств	6
3	Лизинговые платежи, принимаемые в НУ	4 979
4	Разница между первоначальной стоимостью предмета лизинга в БУ и НУ	1 024
	Итого	**7 004**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. по временным налоговым разницам отложенное налоговое обязательство составило 1 482 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. АО «Ростовоблфармация» получена налоговая прибыль в размере 2 364 тыс. руб. С учетом всех разниц на отчетную дату сформирован текущий налог на прибыль в размере 473 тыс. руб.

4.13. Примечания к отчету о движении денежных средств

Поступления денежных средств и платежи отражены в отчете на основе нетто-способа, в том числе без учета НДС и возвратов авансов. Показатели сопоставимого периода пересмотрены и приведены в сопоставимой оценке: из поступлений от покупателей и платежей поставщикам элиминированы суммы НДС, поступление и списание овердрафта показаны свернуто.

В отчетном периоде обороты по краткосрочным кредитам (возобновляемая кредитная линия) показаны свернуто.

В отчетном периоде по 26 июля 2021 года действовал Договор об овердрафтном кредите с ПАО «Сбербанк России» № 5221/0000/2021/0274 от 27.07.2021 г. с ПАО «Сбербанк России» на сумму 50 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей, с 27.07.2021 № 5221/0000/2021/0274 от 27.07.2021 г. на сумму 50 000 000 (пятьдесят миллионов) рублей.

В связи превышением суммы обязательств по взаимосвязанным сделкам более 25% балансовой стоимости активов Акционерного общества в соответствии со ст. 78, 79 Закона об АО сделка была вынесена на одобрение Советом директоров Общества вопроса об одобрении крупной сделки: Протокол заседания совета директоров от 26.07.2021 №01/260721-1/4СД

В 2020 г. между ПАО «Сбербанк России» и АО «Ростовоблфармация» заключен Договор об открытии невозобновляемой кредитной линии № 5221/0000/2020/0369 от 13.07.2020 г. с лимитом 29 724 564,0 руб. (Двадцать девять миллионов семьсот двадцать четыре тысячи пятьсот шестьдесят четыре) рубля 00 коп. - кредитная линия на осуществление текущей деятельности, включая: заработную плату работникам и все отчисления по заработной плате, погашение кредитов и пр. (на основании Правил предоставления субсидий из Федерального бюджета российским кредитным организациям на возмещение неполученных им доходов по кредитам, выданным в 2020 году юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям на возобновление деятельности, утвержденным постановлением Правительства РФ от 16.05.2020 г. № 696)

Согласно условий Договора при выполнении определенных условий, предусмотренных Договором и Правилами, Банк в срок не позднее 01.04.2021 принимает в соответствии с Правилами решение о списании и осуществляет списание задолженности заемщика по Договору по возврату полученного кредита и уплате процентов за пользование им, в том числе процентов, включенных в сумму обязательств Заемщика по основному долгу по кредиту.

На основании уведомления ПАО «Сбербанк», по Кредитному договору с АО «Ростовоблфармация» со стороны Минэкономразвития России Банку предоставлена субсидия по процентной ставке в соответствии с Правилами, в связи с чем АО «Ростовоблфармация» в отчетном периоде произведено списание задолженности по полученному кредиту и уплате процентов за пользование данным кредитом.

С 23.10.2019 действовал Договор о предоставлении банковских гарантий №5221/0000/2019/0404 от 23.10.2019 г. с ПАО «Сбербанк России» на сумму 25 000 000 (двадцать пять миллионов) рублей с целью обеспечения исполнения контрактов, сроком действия по 22.10.2022 г. По данному договору на отчетную дату выдано банковских гарантий на обеспечение исполнения государственных контрактов в соответствии с требованиями 44-ФЗ на общую сумму 2 621,0 тыс. руб.

В связи с потребностью в предоставлении банковских гарантий сроком действия по 01.02.2022 г, для обеспечения исполнения контрактов, заключаемых в 2020 г., были заключены Договоры и Генеральное соглашение о предоставлении банковских гарантий с ПАО КБ «ЦентрИнвест» (№00800313-БГ от 07.09.2020 на сумму 6 425 353,77 руб., 00800347-БГ от 21.10.2020 на сумму 1 837 730,19 руб., № 00900376 от 25.11.2020 г. на сумму 2 254 073,39 руб.). В соответствии с подпунктом 3 пункта 1 ст. 378 Гражданского кодекса РФ обязательство Гаранта - АО «Ростовоблфармация» перед Бенефициаром по Гарантиям прекращены досрочно.

Также был заключен Договор о предоставлении банковской гарантии № 5221/0000/2020/0390 от 27.07.2020 г. с ПАО «Сбербанк России» на сумму 56 037 300 (Пятьдесят шесть миллионов тридцать семь тысяч триста) рублей для обеспечения исполнения договорных обязательств по Государственному контракту между АО «Ростовоблфармация» и Министерством здравоохранения Ростовской области на оказание в 2021 г. услуг по обеспечению граждан лекарственными препаратами, медицинскими изделиями, а также специализированными продуктами лечебного питания (с. 6.2. Федерального закона от 17.07.1999 № 178-ФЗ «О государственной социальной помощи», Федеральный закон от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации»). Сроком действия по 01.02.2022 г. По данному договору на отчетную дату выдана банковская гарантия на обеспечение исполнения государственного контракта на сумму 56 037,3 тыс. руб.

В связи превышением суммы обязательств по взаимосвязанным сделкам более 25% балансовой стоимости активов Акционерного общества в соответствии со ст. 78, 79 Закона об АО сделка была вынесена на одобрение Советом директоров Общества вопроса об одобрении крупной сделки: Протокол заседания совета директоров от 27.07.2020 №02/2020

С 25.12.2020 г. действует Договор о предоставлении банковских гарантий № 5221/0000/2020/0704 от 25.12.2020 г. с ПАО «Сбербанк России» на сумму 50 000 000 (Пятьдесят миллионов) рублей с целью обеспечения исполнения по своевременной оплате поставщикам за поставленный товар, сроком действия по 2023 г. По данному договору на отчетную дату действует выданная банковская гарантия в сумме 15 000 000,00 рублей на обеспечение исполнения по своевременной оплате за поставленный товар, Бенефициаром по которой является Филиал АО фирмы Центр Внедрения "ПРОТЕК" "Протек -30".

В связи превышением суммы обязательств по взаимосвязанным сделкам более 50% балансовой стоимости активов Акционерного общества в соответствии со ст. 78, 79 Закона об АО, п. 14 Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 26.06.2018 N 27

сделка была вынесена на решение единственного акционера вопроса о согласии на совершение крупной сделки (несколько взаимосвязанных сделок): Распоряжение министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 21.12.2020 № 19р/2269.

В отчетном периоде также был заключен Договор о предоставлении банковской гарантии № 5221/0000/2021/0182 от 28.07.2021 г. с ПАО «Сбербанк России» на сумму 21 875 100 (Двадцать один миллион восемьсот семьдесят пять тысяч сто) рублей для обеспечения исполнения договорных обязательств по Государственному контракту между АО «Ростовоблфармация» и Министерством здравоохранения Ростовской области на оказание в 2021 г. услуг по обеспечению граждан лекарственными препаратами, медицинскими изделиями, а также специализированными продуктами лечебного питания (с. 6.2. Федерального закона от 17.07.1999 № 178-ФЗ «О государственной социальной помощи», Федеральный закон от 21.11.2011 № 323-ФЗ «Об основах охраны здоровья граждан в Российской Федерации»). Сроком действия по 01.02.2022 г. По данному договору на отчетную дату выдана банковская гарантия на обеспечение исполнения государственного контракта на сумму 21 875,1 тыс. руб.

В связи превышением суммы обязательств по взаимосвязанным сделкам более 50% балансовой стоимости активов Акционерного общества в соответствии со ст. 78, 79 Закона об АО, п. 14 Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 26.06.2018 N 27 сделка была вынесена на решение единственного акционера вопроса о согласии на совершение крупной сделки (несколько взаимосвязанных сделок): Распоряжение министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 28.07.2021 № 19-р/1602.

В отчетном периоде также был заключен Договор о предоставлении банковских гарантий № 5221/0000/2021/0273 от 02.09.2021 г. с ПАО «Сбербанк России» с возобновляемым лимитом 185 000 0000,0 (Сто восемьдесят пять миллион) рублей для предоставления обеспечения исполнения АО «Ростовоблфармация» договорных обязательств по договорам/контрактам, заключаемым по результатам электронных аукционов. Срок действия данного Договора по 01.04.2024 г. По данному договору на отчетную дату выдано банковских гарантий на обеспечение исполнения государственных контрактов в соответствии с требованиями 44-ФЗ на общую сумму 97 157,0 тыс. руб.

В связи превышением суммы обязательств по взаимосвязанным сделкам более 50% балансовой стоимости активов Акционерного общества в соответствии со ст. 78, 79 Закона об АО, п. 14 Постановления Пленума Верховного Суда РФ от 26.06.2018 N 27 сделка была вынесена на решение единственного акционера вопроса о согласии на совершение крупной сделки (несколько взаимосвязанных сделок): Распоряжение министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 30.08.2021 № 19-р/1820.

По состоянию на отчетную дату предприятие не имеет возможностей привлечь дополнительные денежные средства в пределах договорных лимитов кредитных средств.

5. Заработная плата.

За 2021 год работникам организации была выплачена заработная плата в размере 115 541,13 тыс. рублей

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Заработная плата, выплаченная работникам структурных подразделений	82 383,97
Заработная плата сотрудников управления	30 728,81
Заработная плата сотрудников склада	2 428,35

К основному управленческому персоналу в Обществе относятся члены Совета директоров, единоличный исполнительный орган – Генеральный директор, заместители

генерального директора, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

6. Лица, отвечающие за корпоративное управление

Согласно Устава, учредителем Общества является Ростовская область в лице уполномоченного органа исполнительной власти Ростовской области по управлению имуществом, находящимся в государственной собственности Ростовской области - Министерство имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, координация и регулирование деятельности в сфере здравоохранения, осуществляет министерство здравоохранения Ростовской области.

Совет директоров Общества осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания акционеров.

Вопросы, отнесенные к компетенции Совета директоров, закреплены Уставом Общества.

Согласно Распоряжения Министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области от 30.06.2021 № 19-р/1414 избрана ревизионная комиссия АО «Ростоваблфармация» в составе:

Щепетнов Сергей Александрович – начальник отдела сводного экономического анализа министерства здравоохранения Ростовской области,

Озарян Инна Викторовна – главный специалист отдела бухгалтерского учета и отчетности Министерства здравоохранения Ростовской области,

Кравченко Наталья Сергеевна – финансовый директор – главный бухгалтер АО «Ростоваблфармация»

Объектом проверки Ревизионной комиссией согласно положения о ревизионной комиссии, утвержденного Решением единственного акционера Ростовской областью в лице министерства имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области (Распоряжение № 19р/2074 от 17.11.2020г.) является деятельность Общества, в том числе выявление и оценка рисков, возникающих по результатам и в процессе его финансово-хозяйственной деятельности.

Ревизионная комиссия:

1. Проводит проверку (ревизию) финансово-хозяйственной деятельности Общества и составляет по ее итогам заключение, в котором должны содержаться:

- подтверждение достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;
- информация о фактах нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и представления финансовой отчетности, а также правовых актов Российской Федерации при осуществлении финансово-хозяйственной деятельности.

2. Подтверждает достоверность данных, включаемых в годовой отчет и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

3. Готовит предложения/рекомендации по совершенствованию эффективности управления активами Общества, совершенствованию системы управления рисками и внутреннего контроля.

4. Осуществляет контроль за устранением недостатков и выполнением рекомендаций, отраженных в актах по результатам предыдущих проверок (ревизий).

Наличие службы внутреннего аудита Обществом не предусмотрено.

7. Оценочные резервы и оценочные обязательства.

В целях равномерного учета предстоящих расходов для целей налогообложения организация формирует резерв на оплату предстоящих отпусков сотрудников. Резерв на

предстоящие отпуска создается в целом по организации. Величина резерва составила на отчетную дату 12 468 тыс. рублей (строка 1540 бухгалтерского баланса).

8. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами для АО «Ростовоблфармация» в отчетном периоде являлись:

Министерство имущественных и земельных отношений, финансового оздоровления предприятий, организаций Ростовской области - учредитель Общества – Ростовская область в лице уполномоченного органа исполнительной власти Ростовской области по управлению имуществом, находящимся в государственной собственности Ростовской области (100% акций)

Министерство здравоохранения Ростовской области - контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, координация и регулирование деятельности в сфере здравоохранения

Рачкован Иван Анатольевич – генеральный директор Общества.

Целевое финансирование связанных сторон в отчетном периоде отсутствовало.

В отчетном периоде согласно п.п. 1.1. п. 1 Постановления Правительства Ростовской области от 14.06.2012 № 501 «О перечислении в областной бюджет части прибыли областных государственных унитарных предприятий, остающейся после уплаты налогов и иных обязательный платежей» АО «Ростовоблфармация» как правопреемник с 02.04.2020г. ГУП РО «Ростовоблфармация» перечислило в областной бюджет 50% прибыли, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей, полученной за период с 01.01.2020 по 02.04.2020 г. в размере 1 933 тыс. рублей.

На конец отчетного периода отсутствуют незавершенные операции. На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчётности по состоянию на 31.12.2021 г. не имеется иной информации о формах расчетов по операциям и стоимостных показателях по не завершенным на конец отчетного периода операциям. Резерв сомнительных долгов по операциям со связанными сторонами не формировался.

Оценочное обязательство в связи с возможным наступлением обстоятельств, требующих исполнения обязательства поручителем, не создавалось

9. Существенные факты

9.1. По состоянию на 31.12.2021 года чистые активы акционерного общества составили 29 815 тысяч рублей.

В соответствии с требованиями Постановления Правительства Ростовской области от 09.10.2019 № 732 «О перечислении в областной бюджет объявленных дивидендов по акциям, находящимся в государственной собственности Ростовской области», установлена необходимость обеспечения направления Обществом на выплату дивидендов не менее 50% чистой прибыли акционерного общества, акции которого находятся в государственной собственности Ростовской области.

По итогам утверждения Советом директором годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 г., будут подготовлены рекомендации общему собранию акционеров (единственному акционеру) по размеру дивидендов по акциям АО «Ростовоблфармация» за 2021 год и порядку его выплаты, в связи с тем, что на дату выплаты дивидендов стоимость чистых активов Общества может оказаться меньше размера уставного капитала и резервного фонда после распределения прибыли (п. 1 ст. 29 закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ, п. 1 ст. 43 закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ)

9.2. Согласно п. 10.7 Устава, за счет чистой прибыли по итогам года Обществом производится увеличение резервного капитала в размере 5%. Резервный фонд Общества сформирован в полном объеме и составляет на отчетную дату 5 (пять) процентов уставного капитала АО «Ростовоблфармация» - 1 315,25 тыс. рублей.

10. События после отчетной даты

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

1.Заморозка резервов и активов Центрального Банка;

2.Детальный контроль и частичная приостановка товаров, предназначенных для экспорта и импорта;

3.Отключения ряда банков от SWIFT;

4.Запрет авиаперелетов в ряды стран;

5.Приостановка работы трубопровода "Северный поток -2".

Для поддержания экономики и курса рубля 28.02.2022 г. Центральным Банком России принято решение о повышении ключевой ставки до 20%.

Для Общества введенные санкции не оказали существенного влияния. Общество функционирует в прежнем режиме.

Количественные показатели влияния санкций на деятельность Общества возможно будет определить только по итогам 2022 года.

Иных событий и существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на момент составления отчётности не было.

После наступления отчетной даты и до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности не произошло каких-либо событий, способных оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, в том числе:

- Отсутствует решение о проведении реконструкции;
- Отсутствует решение об эмиссии акций и ценных бумаг;
- Отсутствуют факты, влекущие крайне негативные последствия – пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов Общества;
- Отсутствуют решение и обстоятельства для прекращения существенной части основной деятельности Общества;
- Не произошло существенного снижения стоимости основных средств;
- Неизвестно об открытии процедур о несостоятельности в отношении основных дебиторов и кредиторов;
- Неизвестно о нахождении в состоянии ликвидации основных дебиторов и кредиторов;
- Неизвестно о наличии в арбитражном суде заявлений о признании АО «Ростовоблфармация» несостоятельным;
- Неизвестно о наличии изменений, связанных с существующими рисками или условными фактами хозяйственной деятельности;
- Неизвестно о наличии событий, ставящих под сомнение в обоснованности допущения непрерывности деятельности АО «Ростовоблфармация».

Также сообщаем о том, что в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской отчётности.

11. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим могут возникнуть различные риски,

способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Руководство Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

Общества мало подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Общества могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Общества не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск.

Общества оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Общества не подвержено влиянию валютного риска.

12. Непрерывность деятельности.

Руководство уверено, что Общество будет способна продолжить свою деятельность в обозримом будущем в соответствии с принципом непрерывности.

Генеральный директор
АО «Ростовоблфармация» Рачкован И.А.

28 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	72	-	-	(11)	-	-	-	72	(11)
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2021г.	-	-	72	-	-	(11)	-	-	-	72	(11)
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная 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.	-	72	-	(72)	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе: Товарный знак Аптеки Дона	5181	за 2021г.	-	72	-	(72)	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____ Рачкован Иван Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	102 969	(45 901)	28 971	(4 442)	4 277	(5 151)	-	-	-	127 498	(46 774)
	5210	за 2020г.	-	-	9 433	(252)	252	(46 153)	-	-	-	102 969	(45 901)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	14 475	(6 806)	5 668	(104)	91	(1 510)	-	-	-	20 038	(8 225)
	5211	за 2020г.	-	-	5 657	-	-	(6 806)	-	-	-	14 475	(6 806)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	13 370	(9 127)	73	(14)	14	(810)	-	-	-	13 429	(9 922)
	5212	за 2020г.	-	-	192	-	-	(9 127)	-	-	-	13 370	(9 127)
Транспортные средства	5203	за 2021г.	7 286	(5 620)	17 158	(3 644)	3 644	(2 040)	-	-	-	20 801	(4 017)
	5213	за 2020г.	-	-	643	(252)	252	(5 872)	-	-	-	7 286	(5 620)
Сооружения	5204	за 2021г.	1 205	(1 133)	3 352	-	-	(110)	-	-	-	4 558	(1 243)
	5214	за 2020г.	-	-	-	-	-	(1 133)	-	-	-	1 205	(1 133)
Офисное оборудование	5205	за 2021г.	4 556	(4 532)	72	(27)	27	(23)	-	-	-	4 601	(4 528)
	5215	за 2020г.	-	-	-	-	-	(4 532)	-	-	-	4 556	(4 532)
Здания	5206	за 2021г.	41 033	(18 671)	2 647	(502)	502	(657)	-	-	-	43 178	(18 826)
	5216	за 2020г.	-	-	2 941	-	-	(18 671)	-	-	-	41 033	(18 671)
Другие виды основных средств	5207	за 2021г.	14	(14)	-	-	-	-	-	-	-	14	(14)
	5217	за 2020г.	-	-	-	-	-	(14)	-	-	-	14	(14)
Земельные участки	5208	за 2021г.	21 031	-	-	(152)	-	-	-	-	-	20 880	-
	5218	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 031	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	418	28 598	-	(28 970)	44
	5250	за 2020г.	-	9 850	-	(9 433)	418
в том числе: Охранно-пожарная и тревожная сигнализация	5241	за 2021г.	418	-	-	(418)	-
	5251	за 2020г.	-	418	-	-	418
Контроллер AlertBox	5242	за 2021г.	-	45	-	-	45
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
FGR25Pd/DNa-M(O) наружный блок inverter GREE	5243	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
FGR50Pd/D(2)Na-M(I) внутренний блок inverter GREE	5244	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Обтекатель на грузовой автомобиль Ford Transit	5245	за 2021г.	-	47	-	(47)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Здание Аптеки № 355	5246	за 2021г.	-	1 300	-	(1 300)	-
	5256	за 2020г.	-	2 941	-	(2 941)	-
Система кондиционирования и приточно-вытяжной вентиляции	5247	за 2021г.	-	2 957	-	(2 957)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Рефрижератор ГАЗ А31R25	5248	за 2021г.	-	421	-	(421)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Аквадистиллятор медицинский электрический ДЭ-50	5249	за 2021г.	-	80	-	(80)	-
	5259	за 2020г.	-	182	-	(182)	-
Сборник д/хранения очищенной воды С-180		за 2021г.	-	60	-	(60)	-
		за 2020г.	-	300	-	(300)	-
Автомобиль Тойота Камри		за 2021г.	-	2 083	-	(2 083)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS EXPERTBOOK(B9450FA-BM0341)		за 2021г.	-	72	-	(72)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Комплект кухонной мебели(в т.ч. барная стойка, мойка, посудосушка, столешница, стенная панель)		за 2021г.	-	73	-	(73)	-
		за 2020г.	-	64	-	(64)	-
Герметизатор проема		за 2021г.	-	179	-	(179)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Шкаф холодильный фармацевтический ШХФ-1,0 с глухой дверью		за 2021г.	-	112	-	(112)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Охранно-пожарная и тревожная сигнализация оптовый склад		за 2021г.	-	59	-	(59)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Оградительный комплекс с распашным автоматическими воротами		за 2021г.	-	395	-	(395)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Дополнительное помещение		за 2021г.	-	707	-	(707)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Диспетчерская комната		за 2021г.	-	333	-	(333)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Дополнительные помещение(раздевалки и кухня)		за 2021г.	-	307	-	(307)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Световая вывеска "Аптеки Дона"		за 2021г.	-	146	-	(146)	-

		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Воздухоочиститель-увлажнитель Bork A802		за 2021г.	-	49	-	-	(49)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Охранно - пожарная сигнализация Аптека 340		за 2021г.	-	237	-	-	(237)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Световая вывеска "Аптеки Дона" А-53		за 2021г.	-	166	-	-	(166)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Световая вывеска "Аптеки Дона" Аптека №23		за 2021г.	-	70	-	-	(70)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Световая вывеска "Аптека низких цен" Аптека №173		за 2021г.	-	73	-	-	(73)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация		за 2021г.	-	83	-	-	(83)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	44	-	-	(44)	-	-	-	-
Световая вывеска "Аптека низких цен"		за 2021г.	-	69	-	-	(69)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Автомобиль ГАЗ-А31R25		за 2021г.	-	1 425	-	-	(1 425)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Световая вывеска "Аптеки Дона" А-56		за 2021г.	-	49	-	-	(49)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Камера холодильная "INTERCOLD" 13660*9660*5880		за 2021г.	-	2 589	-	-	(2 589)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Штабелер электрический самоходный с площадкой оператора TISEL ES15		за 2021г.	-	1 229	-	-	(1 229)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фургон Ford Transit 350L EF изометрический		за 2021г.	-	2 668	-	-	(2 668)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фургон Ford Transit FED 350L EF изометрический		за 2021г.	-	2 681	-	-	(2 681)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фургон Ford Transit 350M рефрижератор		за 2021г.	-	2 476	-	-	(2 476)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Фургон Ford Transit 350L EF рефрижератор		за 2021г.	-	5 357	-	-	(5 357)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Газобалонное оборудование Лада Ларгус P581XE161		за 2021г.	-	13	-	-	(13)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Газобалонное оборудование Лада Ларгус E269BB761		за 2021г.	-	33	-	-	(33)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сборник д/хранения очищенной воды С-100		за 2021г.	-	135	-	-	(135)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Электрический накопительный водонагреватель Atlantic		за 2021г.	-	70	-	-	(70)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дистилятор АЭ-25		за 2021г.	-	139	-	-	(139)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стерилизатор воздушный автоматический ГП-160-ПЗ		за 2021г.	-	267	-	-	(267)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стерилизатор воздушный автоматический ГП-320-ПЗ		за 2021г.	-	171	-	-	(171)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стерилизатор паровой автоматический ВКа-75-ПЗ		за 2021г.	-	819	-	-	(819)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф холодильный Polair		за 2021г.	-	85	-	-	(85)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Шкаф вытяжной(1830*680*220/950) ЛК-1800		за 2021г.	-	82	-	-	(82)	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Стол лабораторный(1800*900*1535/750) ЛК-1800		за 2021г.	-	46	-	-	(46)	-	-	-	-
		за 2020г.	-								

Вывеска "Аптека листик Дона" АПТЕКА №208		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	55	-	(55)	-
Световая вывеска "Аптека листик Дона" АПТЕКА №355		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	80	-	(80)	-
Световая вывеска "Аптека листик Дона" АПТЕКА №51		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	80	-	(80)	-
Световая вывеска "Аптека листик Дона" АПТЕКА №50		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	97	-	(97)	-
Световая вывеска "Аптеки Дона+логотип листик" АПТЕКА №368		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	53	-	(53)	-
Автомобиль Лада Ларгус Е269ВВ761		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	597	-	(597)	-
Охранно-пожарно-тревожная сигнализация Аптека №193		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	65	-	(65)	-
Охранно-пожарно-тревожная сигнализация Аптека №50		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	50	-	(50)	-
Комплекс оборудования для чистых и особо чистых помещений ЛПУ КОЧ		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	916	-	(916)	-
Дополнительный дозирующий канал(фильтр-держатели)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	90	-	(90)	-
Установка мембранной фильтрации мод. МДП-200Ф		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	630	-	(630)	-
Газовый котел Atem(напольный)		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	50	-	(50)	-
Полуавтомат закаточный с подъемным столом		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	225	-	(225)	-
Автомат закаточный мод. М3-400Е4		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	690	-	(690)	-
Комплект переналадки на автомат закаточный М3-400Е4		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	45	-	(45)	-
Охранно - пожарная сигнализация Аптека 6		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	49	-	(49)	-
Охранная сигнализация А116		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	45	-	(45)	-
Световая вывеска "Аптека листик Дона"		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	225	-	(225)	-

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	1 721	2 987
в том числе: Здание Аптеки № 355 нежилое помещение	5261	1 300	2 941
Автомобиль ГАЗ-А31R25 (А153ВО761)	5262	421	-
Автомобиль Лада Ларгус Е269ВВ761	5263	-	33
Автомобиль Лада Ларгус Р 581 ХЕ 161	5264	-	13
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	3 180	2 965	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	17 047	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 299	4 299	-
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	-	-	-

Руководитель _____ Рачкован Иван Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

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	1 000	1 000	-
в том числе: Вексель	5321	1 000	1 000	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____ (подпись)

Рачкован Иван Анатольевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себесто-имость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 20 21 г.[2]	118 055	( )	118 055	1 597 165	(1 534 203)			x	181 017	( )	181 017
	5420	за 20 20 г.[2]	0	( )		803 607	(685 552)			x	118 055	( )	118 055
в том числе:		за 20 21 г.[2]	6 978	( )	6 978	35 473	(33 422)			14 802	9 029	( )	9 029
Сырье и материалы		за 20 20 г.[2]	0	( )		31 476	(24 498)			13 354	6 978	( )	6 978
товарные запасы		за 20 21 г.[2]	110 711	(0)	110 711	837 749	(777 109)			78 777	171 351	(0)	171 351
		за 20 20 г.[2]	0	(0)		615 164	(504 453)			94 025	110 711	(0)	110 711
расходы на продажу		за 20 21 г.[2]	0	( )		361 574	(361 574)			0	0	( )	0
		за 20 20 г.[2]	0	( )		156 305	(156 305)			0	0	( )	0
Расходы будущих периодов		за 20 21 г.[2]	366	( )	366	362 368	(362 097)			0	637	( )	637
		за 20 20 г.[2]	0	( )		662	(296)			0	366	( )	366
и т.д.													

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	-	-	-

Руководитель _____ Рачкован Иван Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

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	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
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.	54 013	(2 197)	470 719	755	(506 988)	(17)	-	-	-	-	18 482	(817)
	5530	за 2020г.	-	-	307 287	-	(253 274)	-	(2 197)	-	-	-	54 013	(2 197)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	2 475	(2 197)	289 363	-	(290 441)	-	-	-	-	-	1 397	(817)
	5531	за 2020г.	-	-	100 827	-	(98 352)	-	(2 197)	-	-	-	2 475	(2 197)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	46 426	-	177 654	755	(212 443)	(17)	-	-	-	-	12 375	-
	5533	за 2020г.	-	-	197 639	-	(151 213)	-	-	-	-	-	46 426	-
Расчеты с бюджетом	5514	за 2021г.	4 394	-	457	-	(775)	-	-	-	X	X	4 076	-
	5534	за 2020г.	-	-	5 876	-	(1 482)	-	-	-	X	X	4 394	-
Расчеты с внебюджетными фондами	5515	за 2021г.	718	-	3 245	-	(3 329)	-	-	-	X	X	634	-
	5535	за 2020г.	-	-	2 945	-	(2 227)	-	-	-	X	X	718	-
Итого	5500	за 2021г.	54 013	(2 197)	470 719	755	(506 988)	(17)	-	X	-	-	18 482	(817)
	5520	за 2020г.	-	-	307 287	-	(253 274)	-	(2 197)	X	-	-	54 013	(2 197)

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	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	4 912	-	5 050	-	-	-
	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 задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	145 734	1 721 257	-	(1 597 453)	(878)	-	-	-	268 660
	5580	за 2020г.	-	971 821	-	(826 063)	(24)	-	-	-	145 734
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	114 309	869 801	-	(826 355)	-	-	-	-	157 755
	5581	за 2020г.	-	649 003	-	(534 694)	-	-	-	-	114 309
авансы полученные	5562	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	6 557	162 139	-	(151 047)	-	-	-	-	17 649
	5583	за 2020г.	-	90 106	-	(83 549)	-	-	-	-	6 557
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	17 023	539 960	-	(473 453)	(878)	-	-	-	82 652
	5586	за 2020г.	-	124 675	-	(107 628)	(24)	-	-	-	17 023
перед персоналом	5567	за 2021г.	4 829	117 576	-	(115 826)	-	-	X	X	6 579
	5587	за 2020г.	-	84 209	-	(79 380)	-	-	X	X	4 829
задолженность перед внебюджетными фондами	5568	за 2021г.	3 016	31 781	-	(30 772)	-	-	X	X	4 025
	5588	за 2020г.	-	23 828	-	(20 812)	-	-	X	X	3 016
Итого	5550	за 2021г.	145 734	1 721 257	-	(1 597 453)	(878)	X	-	-	268 660
	5570	за 2020г.	-	971 821	-	(826 063)	(24)	X	-	-	145 734

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	-	-	-

Руководитель _____ **Рачкован Иван Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	32 587	24 099
Расходы на оплату труда	5620	110 537	72 365
Отчисления на социальные нужды	5630	46 285	29 172
Амортизация	5640	5 161	2 041
Прочие затраты	5650	167 004	28 628
Итого по элементам	5660	361 575	156 305
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	732 118	431 503
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 093 693	587 808

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

Руководитель _____ Рачкован Иван Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	11 351	13 306	(8 869)	(3 320)	12 468
в том числе: резерв отпусков	5701	11 351	13 306	(8 869)	(3 320)	12 468

Руководитель _____ Рачкован Иван Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	192 690	84 172	-
в том числе: банковская гарантия	5801	192 690	84 172	-
Выданные - всего	5810			-
в том числе:	5811			-

Руководитель _____ Рачкован Иван Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-		-	
в том числе: на текущие расходы		5901	-		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ (подпись) Рачкован Иван Анатольевич (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.