Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 г.
Акционерное общество "Фармация"

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	
					поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 22 г.[1]	70	(4)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	70	(11)
	5110	за 20 21 г.[2]	-	(-)	70	(-)	-	(4)	-	-	-	70	(4)
в том числе:	5101	за 20 22 г.[1]	70	(4)	-	(-)	-	(7)	-	-	-	70	(11)
Сайт	5111	за 20 21 г.[2]	-	(-)	70	(-)	-	(4)	-	-	-	70	(4)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5120	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5130	-	-	-
в том числе: *(вид нематериальных активов)*	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе: *(объект, группа объектов)*	5141	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

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 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *(объект, группа объектов)*	5161	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: *(объект, группа объектов)*	5181	за 20 22 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 21 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-

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		начислено амортизации [6]	переоценка			
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]		первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 22 г.[1]	204 080	(63 267)	59 995	(4 532)	3 485	(11 016)	-	-	259 543	(70 798)
	5210	за 20 21 г.[2]	207 659	(80 822)	24 835	(20 695)	13 084	(9 290)	-	-	211 799	(77 028)
в том числе: *Здания*	5201	за 20 22 г.[1]	124 400	(33 912)	29 513	(1 219)	698	(2 817)	-	-	152 694	(36 031)
	5211	за 20 21 г.[2]	129 117	(31 311)	4 431	(9 148)	2 015	(2 708)	-	-	124 400	(32 004)
Сооружения	5202	за 20 22 г.[1]	9 199	(3 055)	2 625	(406)	135	(371)	-	-	11 418	(3 291)
	5212	за 20 21 г.[2]	9 039	(3 451)	225	(65)	65	(408)	-	-	9 199	(3 794)
Машины и оборудование	5203	за 20 22 г.[1]	35 200	(13 534)	22 880	(1 407)	1 325	(4 733)	-	-	56 673	(16 942)
	5213	за 20 21 г.[2]	27 523	(17 063)	10 900	(1 405)	1 394	(3 353)	-	-	37 018	(19 022)
Транспортные средства	5204	за 20 22 г.[1]	14 565	(5 502)	-	(1 328)	1 230	(1 848)	-	-	13 237	(6 120)
	5214	за 20 21 г.[2]	18 542	(14 204)	5 087	(9 064)	8 772	(2 058)	-	-	14 565	(7 490)
Земельные участки	5205	за 20 22 г.[1]	4 294	(-)	124	(64)	-	(-)	-	-	4 354	(-)
	5215	за 20 21 г.[2]	4 323	(-)	146	(175)	-	(-)	-	-	4 294	(-)
Прочее	5206	за 20 22 г.[1]	16 422	(7 264)	4 853	(108)	97	(1 247)	-	-	21 167	(8 414)
	5216	за 20 21 г.[2]	19 115	(14 793)	4 046	(838)	838	(763)	-	-	22 323	(14 718)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5230	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: *(группа объектов)*	5221	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)
	5231	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	(-)

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 20 22 г.[1]	1 427	60 602	(-)	(59 995)	2 034
	5250	за 20 21 г.[2]	1 598	24 951	(207)	(24 835)	1 714
в том числе:	5241	за 20 22 г.[1]	818	33 222	(-)	(33 172)	868
Здания и сооружения	5251	за 20 21 г.[2]	826	4 855	(207)	(4 656)	818
Прочие	5242	за 20 22 г.[1]	609	27 380	(-)	(26 823)	1 166
	5252	за 20 21 г.[2]	772	20 096	(80)	(20 179)	609

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

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	12 773	2 592
в том числе: *Здания*	5261	5 609	731
Сооружения	5262	957	-
Прочие машины и оборудование	5263	6 207	1 861
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(406)	-
в том числе: *(Газопровод, протяженностью 383м Г.Тюмень ГП1-ул.Велижанская, 77 Кадастровый номер 72-72-01/2302012-118 (Котельная 2))*	5271	(406)	(-)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	21 931	20 259	19 934
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 984	2 694	2 771
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	1 014
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)					
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5311	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	5302	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5312	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5315	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	5306	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5316	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-
	5310	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: (группы, виды)	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 22 г.[1]	311 910	(-)	1 042 606	(1 062 692)	-	-	x	291 824	(-)
	5420	за 20 21 г.[2]	319 881	(-)	1 070 569	(1 078 540)	-	-	x	311 910	(-)
в том числе: *Сырье и материалы*	5401	за 20 22 г.[1]	7 069	(-)	21 154	(27 193)	-	-	6 500	7 530	(-)
	5421	за 20 21 г.[2]	9 207	(-)	19 305	(28 491)	-	-	7 048	7 069	(-)
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	за 20 22 г.[1]	298 401	(-)	1 020 755	(1 034 648)	-	-	(6 751)	277 757	(-)
	5422	за 20 21 г.[2]	310 674	(-)	1 044 584	(1 049 809)	-	-	(7 048)	298 401	(-)
Долгосрочные активы к продаже	5403	за 20 22 г.[1]	6 331	(-)	349	(319)	-	-	-	6 361	(-)
	5423	за 20 21 г.[2]	-	(-)	6 571	(240)	-	-	-	6 331	(-)
Товары отгруженные	5404	за 20 22 г.[1]	-	(-)	283	(532)	-	-	251	2	(-)
	5424	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
Прочие запасы	5405	за 20 22 г.[1]	109	(-)	65	(-)	-	-	-	174	(-)
	5425	за 20 21 г.[2]	-	(-)	109	(-)	-	-	-	109	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло				перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность	создание (изменение) резерва		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восста- новление резерва	списание за счет сумм резерва			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни- тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
	5521	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
в том числе:	5502	за 20 22 г.[1]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
по решению суда	5522	за 20 21 г.[2]	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 22 г.[1]	68 790	(123)	438 329	-	(447 492)	(-)	(30)	(230)	-	(985)	59 627	(848)
	5530	за 20 21 г.[2]	127 303	(568)	685 674	-	(744 187)	(-)	(275)	(266)	-	(97)	68 790	(123)
в том числе:	5511	за 20 22 г.[1]	52 062	(-)	304 370	-	(317 387)	(-)	-	(-)	-	(-)	39 045	(-)
Покупатели и заказчики	5531	за 20 21 г.[2]	86 771	(115)	577 964	-	(612 673)	(-)	-	(115)	-	(-)	52 062	(-)
Налоги и сборы	5512	за 20 22 г.[1]	4 441	(-)	23 320	-	(17 874)	(-)	-	(-)	-	(-)	9 887	(-)
	5532	за 20 21 г.[2]	4 012	(-)	15 883	-	(15 454)	(-)	-	(-)	-	(-)	4 441	(-)
Прочие операции	5513	за 20 22 г.[1]	12 287	(123)	110 639	-	(112 231)	(-)	(30)	(230)	-	(985)	10 695	(848)
	5533	за 20 21 г.[2]	36 520	(453)	91 827	-	(116 060)	(-)	(275)	(151)	-	(97)	12 287	(123)
Итого	5500	за 20 22 г.[1]	68 790	(123)	438 329	-	(447 492)	(-)	(30)	(230)	x	(985)	59 627	(848)
	5520	за 20 21 г.[2]	127 303	(568)	685 674	-	(744 187)	(-)	(275)	(266)	x	(97)	68 790	(123)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]		На 31 декабря 20 21 г.[2]		На 31 декабря 20 20 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего в том числе:	5540	1 042	194	725	602	988	420
Задолженность за поставщиками услуг	5541	-	-	-	-	-	-
Покупатели и заказчики	5542	-	-	-	-	115	-
Задолженность за арендаторами	5543	1 042	194	725	602	828	420
Задолженность по решению суда	5544	-	-	-	-	-	-
Прочие дебиторы	5545	-	-	-	-	45	-

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	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 22 г.[1]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
	5571	за 20 21 г.[2]	-	-	-	(-)	(-)	(-)	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 22 г.[1]	216 715	2 164 574	-	(2 187 826)	(8)	-	193 455
	5580	за 20 21 г.[2]	229 416	1 944 743	-	(1 957 432)	(12)	-	216 715
в том числе:	5561	за 20 22 г.[1]	167 243	1 229 323	-	(1 252 107)	(-)	-	144 459
Поставщики и подрядчики	5581	за 20 21 г.[2]	194 328	1 237 288	-	(1 264 373)	(-)	-	167 243
Задолженность перед персоналом организации	5562	за 20 22 г.[1]	6 547	315 756	-	(316 429)	(-)	-	5 874
	5582	за 20 21 г.[2]	-	311 022	-	(304 475)	(-)	-	6 547
Задолженность по налогам и сборам	5563	за 20 22 г.[1]	26 853	326 010	-	(325 285)	(-)	-	27 578
	5583	за 20 21 г.[2]	17 644	321 157	-	(311 948)	(-)	-	26 853
Прочие кредиторы	5564	за 20 22 г.[1]	16 072	293 485	-	(294 005)	(8)	-	15 544
	5584	за 20 21 г.[2]	17 444	75 276	-	(76 636)	(12)	-	16 072
Итого	5550	за 20 22 г.[1]	216 715	2 164 574	-	(2 187 826)	(8)	x	193 455
	5570	за 20 21 г.[2]	229 416	1 944 743	-	(1 957 432)	(12)	x	216 715

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Всего	5590	-	-	-
в том числе: *(вид)*	5591	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 22 г.[1]	За 20 21 г.[2]
Материальные затраты	5610	1 067 533	1 085 138
Расходы на оплату труда	5620	311 542	307 410
Отчисления на социальные нужды	5630	92 449	91 246
Амортизация	5640	10 912	9 170
Прочие затраты	5650	29 112	29 460
Итого по элементам	5660	1 511 548	1 522 424
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 511 548	1 522 424

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	17 788	33 209	(32 818)	(-)	18 179
в том числе: *Резервы под условные обязательства (Отпускные)*	5701	17 788	33 209	(32 818)	(-)	18 179

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 22 г.[4]	На 31 декабря 20 21 г.[2]	На 31 декабря 20 20 г.[5]
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 20 22 г.[1]		За 20 21 г.[2]	
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	20 22 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 21 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 22 г.[1]	5911	-	-	(-)	-
	20 21 г.[2]	5921	-	-	(-)	-

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация графы "Накопленная амортизация" и "Начисленная амортизация" именует соответственно "Накопленный износ" и "Начисленный износ".
7. Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость;

начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость;

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

8. Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.
9. Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Руководитель _____ (подпись) Дроздова Т.Л.

Российская Федерация * Акционерное общество "Тюменская фармацевтическая компания" * АО «Фармация» * г. Тюмень

21 февраля 2023г.

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

Акционерное общество «Фармация»
Почтовый адрес: 625031, г. Тюмень, ул. Велижанская, 77
Юридический адрес: 625031, г. Тюмень, ул. Велижанская, 77
ИНН 720 215 73 42/КПП 720 301 001
р/с 407 028 101 670 201 040 92 ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8647 ПАО СБЕРБАНК
к/с 301 018 108 000 000 006 51
БИК 047 102 651
ОГРН 107 720 300 11 38
ОКПО 01905039
ОКТМО 71701000
ОКВЭД 46.46.1, 47.73

1.Структура аптечной сети

По состоянию на 31.12.2022 г. АО «Фармация» имеет организационную структуру:
- аппарат управления;
- аптечный склад;
- структурные подразделения:
  - 52 аптеки;
  - 1 магазин оптики;
  - 59 аптечных пунктов;

2. Деятельность организации

Общество намерено продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 и более месяцев после отчетной даты. Геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешние санкции, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией, существенно не повлияли на деятельность и показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности организации. Обществом не обнаружено никаких событий или обстоятельств, ставящих под сомнение способность организации продолжать хозяйственную деятельность в течение следующих двенадцати месяцев после даты окончания отчетного периода.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

- закуп, получение лекарственных средств, в том числе сильнодействующих средств, ядовитых веществ согласно списков ПККН,

изделий медицинского назначения (в частности, предметов ухода за больными, изделий медицинской техники, в т.ч. профилактического назначения, диагностических средств, лечебно-профилактического белья, чулочных изделий, бандажей, предметов ухода за детьми, аптечек первой медицинской помощи и других); дезинфицирующих средств;, предметов (средств) личной гигиены (в частности, средств ухода за кожей, волосами, ароматических масел и других); минеральных вод (натуральных и искусственных); лечебного, детского и диетического питания (в частности, пищевых добавок лечебного и профилактического назначения и других); косметическую и парфюмерную продукцию (далее – товары, разрешенные к отпуску из аптечных организаций);

- хранение лекарственных средств, в том числе сильнодействующих средств, ядовитых веществ, наркотических средств согласно списков ПККН, изделий медицинского назначения и других товаров, разрешенных к отпуску из аптечных организаций;
- оптовая торговля лекарственными средствами, в том числе сильнодействующими средствами, ядовитыми веществами согласно списков ПККН, изделиями медицинского назначения, товарами, разрешенными к отпуску из аптечных организаций;
- реализация населению готовых лекарственных препаратов (в том числе гомеопатических препаратов), в том числе сильнодействующих средств, ядовитых веществ согласно списков ПККН по рецептам и без рецептов врача, учреждениям здравоохранения по требованиям или заявкам;
- изготовление лекарственных препаратов, в том числе стерильных, по рецептам врачей и требованиям учреждений здравоохранения, изготовление внутриаптечной заготовки в соответствии с утвержденными прописями;
- отпуск лекарственных препаратов бесплатно или со скидкой отдельным группам населения в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и на основании заключенных договоров с территориальными органами управления здравоохранением, лечебно-профилактическими учреждениями и страховыми компаниями;
- реализация лекарственного растительного сырья в заводской упаковке; изделий медицинского назначения и других товаров, разрешенных к отпуску из аптечных организаций;
- производство, реализация и ремонт очков корригирующих.

- Бухгалтерская отчетность за 2022 год сформирована обществом исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

-

3. Информация о капитале

Уставный капитал общества на 31.12.22 г. равен 205 165 400 рублей и разделен на 2 051 654 обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Все акции, выпущенные акционерным обществом «Фармация», оплачены акционером полностью.

В 2022 г. на основании Решения акционера (Приказ Департамента имущественных отношений Тюменской области №0299/12 от 16.05.22 г.) дополнительный выпуск обыкновенной акции в количестве 219 100 штук номиналом 100 руб. зарегистрирован в ФНС России 08.09.2022 г.

Базовая прибыль на акцию в 2022 г. составила 26 руб. 08 коп., в 2021 г. составила 21 руб. 37 коп.

4. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества на 2022 год внесены изменения в связи с началом применения федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета основных средств, капитальных вложений и договоров аренды приведены в соответствующих разделах Пояснений.

Последствия изменения учетной политики привели к корректировке данных предшествующего отчетного периода, которые приведены в пункте 21 настоящих Пояснений.

5. Признание выручки организации

Выручкой организации являются:
- поступления от продажи товаров;
- поступления от продажи изготовленной продукции;
- поступления за оказанные услуги;
- арендная плата;
- другие поступления, признаваемые организацией доходами по обычным видам деятельности исходя из характера ее деятельности, вида доходов и условий их получения.

Величина выручки определяется исходя из цены, установленной договором, с учетом всех предоставленных согласно договору скидок независимо от формы их предоставления.

Выручка (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности;

Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

6. Способы оценки основных средств

С 01.01.22 г. учет основных средств ведется в рамках Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Основные средства принимаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость объекта основных средств увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением и (или) восстановлением этого объекта в момент, завершения таких капитальных вложений.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Общество один раз год в конце отчетного периода оценивает состояние основных средств. Пересматривает элементы амортизации: срок полезного использования, ликвидационную стоимость, проверяет объекты на обесценение.

7. Срок полезного использования объектов основных средств

Сроком полезного использования объектов основных средств считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды обществу.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.

8. Способы начисления амортизационных отчислений по основным средствам

Стоимость основных средств погашается посредством амортизации (линейный способ).

Базой для начисления амортизации является разница между балансовой и ликвидационной стоимостью. Сумма амортизации определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости.

Начисление амортизации при приобретении основных средств, бывших в эксплуатации, производить исходя из оставшегося срока полезного использования на основании подтверждающих документов с указанием срока фактической их эксплуатации.

9. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы, включая специальную оснастку, специальную одежду, товары, предназначенные для продажи в аптеках (аптечных пунктах), принимать к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактической себестоимостью МПЗ, приобретенных за плату, признавать сумму фактических затрат предприятия на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных Законодательством РФ).

Изготовленную продукцию (коррегирующие очки, экстемпоральные лекарственные средства) принимать к бухгалтерскому учету по плановой (нормативной) стоимости.

Основные средства, стоимость которых равна или меньше 40 000 руб. общество учитывает в составе МПЗ.

При отпуске запасов в производство, отгрузке товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости каждой единицы.

При отгрузке покупателю изготовленной продукции списание запасов рассчитывается исходя из плановой (нормативной) стоимости.

При проведении годовой инвентаризации проведена работа на определение обесценения запасов. Обесценение не выявлено.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасов, находящихся в залоге, на отчетную дату, отсутствуют.

10. События после отчетной даты в АО «Фармация» отсутствуют

11. Связанные стороны

В результате сбора информации о собственниках (контролирующих лицах) АО «Фармация», с целью соблюдения Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», бенефициарные владельцы - физические лица не выявлены.

11.1. Департамент здравоохранения Тюменской области «Государственные контракты на оказание услуги по обеспечению граждан лекарственными препаратами, предназначенными 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, апластической анемией неуточненной, наследственным дефицитом факторов II (фибриногена), VII (лабильного), X (Стюарта - Прауэра), лиц после трансплантации органов и (или) тканей»

руб.

№ п/п	Номер ГК	Исполнение в 2022 году (с НДС)	Сальдо расчетов на 31.12.22 года
1	321/2021	499 500,00	0,00
2	1164/2021	5 497 800,00	По Кредиту 502 200,00 – получен аванс
Итого:		5 997 300,00	502 200,00

11.2.Департамент здравоохранения Тюменской области «Государственные контракты на оказание услуга по приёму на склад, хранению, учёту и отчётности, транспортировке и отпуску лекарственных препаратов по рецептам врачей (фельдшеров), персонифицированному учёту отпуска лекарственных препаратов по рецептам врачей (фельдшеров) отдельным категориям граждан, имеющим право на меры социальной поддержки»

руб.

№ п/п	Номер ГК	Исполнение в 2022 году (с НДС)	Сальдо расчетов на 31.12.2022 года
1	1143/2020	7 365 600,00	0,00
2	313/3717712	66 599,83	0,00
3	449/3804877	8 249,7	0,00
4	549/3547486	669,52	0,00
5	578/3892943	7 330,4	По Кредиту 669,60 – получен аванс
6	1155/2021	89 064 360,00	По Кредиту 8 135 640,00 – получен аванс

№ п/п	Номер ГК	Исполнение в 2022 году (с НДС)	Сальдо расчетов на 31.12.2022 года
7	579/3892944	400 000,00	0,00
8	356/4107355	333 316,65	По Кредиту 66 583,35– получен аванс
9	516/4256327	4 410,00	По Кредиту 1 890,00– получен аванс
Итого:		97 250 536,10	8 204 782,95

11.3. Департамент здравоохранения Тюменской области «Государственные контракты на оказание услуга по приёму на склад, хранению, учёту и отчётности, транспортировке и отпуску лекарственных препаратов, медицинских изделий и специализированных продуктов лечебного питания по рецептам врачей (фельдшеров), персонифицированному учёту отпуска лекарственных препаратов, медицинских изделий и специализированных продуктов лечебного питания по рецептам врачей (фельдшеров) отдельным категориям граждан, имеющим право на получение государственной социальной помощи».

руб.

№ п/п	Номер ГК	Исполнение в 2022 году (с НДС)	Сальдо расчетов на 31.12.2022 года
1	1144/2020	9 207 000,00	0,00
2	566/3552997	16 739,92	0,00
3	1177/2021	89 064 360,00	По Кредиту 8 135 640,00 - получен аванс
4	580/3892942	183 260,00	По Кредиту 16 740,00 - получен аванс
Итого:		98 471 359,92	8 152 380,00

11.4. Департамент здравоохранения Тюменской области «Государственные контракты услуга по приёму на склад, хранению, учёту и отчётности, транспортировке и отпуску лекарственных препаратов по рецептам врачей (фельдшеров), персонифицированному учёту отпуска лекарственных препаратов по рецептам врачей (фельдшеров) лицам, перенесшим острое нарушение мозгового кровообращения, инфаркт миокарда, а также которым были выполнены аортокоронарное шунтирование, ангиопластика коронарных артерий со стентированием и катетерная абляция по поводу сердечно-сосудистых заболеваний».

руб.

№ п/п	Номер ГК	Исполнение в 2022 году (с НДС)	Сальдо расчетов на 31.12.2022 года
1	322/2021	999 000,00	0,00

№ п/п	Номер ГК	Исполнение в 2022 году (с НДС)	Сальдо расчетов на 31.12.2022 года
2	1197/2021	10 995 600,00	По Кредиту 1 004 400,00 – получен аванс
Итого:		11 994 600,00	1 004 400,00

11.5.Департамент здравоохранения Тюменской области «Государственные контракты на поставку лекарственных препаратов для обеспечения отдельных категорий граждан, имеющих право на меры социальной поддержки в соответствии с государственной программой Тюменской области «Развитие Здравоохранения», утвержденной постановлением Правительства Тюменской области от 03.12.2018 г. № 450-п.
Исполнено обязательств за 2022 год на сумму 50 947 395,65 рублей. Сальдо расчетов на 31.12.2022 г. составляет 0,00 рублей.

11.6.Департамент здравоохранения Тюменской области «Государственные контракты на поставку лекарственных препаратов для обеспечения отдельных категорий граждан, имеющих право на государственную социальную помощь в виде набора социальных услуг в соответствии с государственной программой Тюменской области «Развитие Здравоохранения», утвержденной постановлением Правительства Тюменской области от 03.12.2018 г. № 450-п.
Исполнено обязательств за 2022 год на сумму 54 577 266,47 рублей.
Сальдо расчетов на 31.12.2022 г. составляет 35 391 311,87 рублей.

11.7.Департамент здравоохранения Тюменской области в рамках федерального проекта «Борьба с сердечно сосудистыми заболеваниями (постановление правительства РФ от 26.12.21 г. №1640).
Исполнено обязательств за 2022 год на сумму 1209382,40 рублей.
Сальдо расчетов на 31.12.2022 г. составляет 0,00 рублей.

Расчеты Департамента здравоохранения Тюменской области с обществом осуществляются только денежными средствами в сроки, указанные в заключенных госконтрактах.

12. Оценочные обязательства, резервы

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	Остаток на 31.12.21 г.	Начислено	Использовано	Остаток на 31.12.22 г.
1	Резерв по сомнительным долгам	123	985	260	848
2	Резерв на оплату отпусков	17 788	33 209	32 818	18 179
Итого:		**17 911**	**34 194**	**33 078**	**19 027**

Списание дебиторской задолженности в 2022 г. оформлено за счет созданного резерва по сомнительным долгам. Списание дебиторской задолженности по связанной стороне отсутствует.

13. Объекты основных средств, предоставленные и полученные по договорам аренды

Объекты бухгалтерского учета не классифицируются как объекты учета аренды в соответствии с пп.4 п.5 ФСБУ 25/2018 : арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды; срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды

13.1.Арендованные помещения, земельные участки на 31.12.2022 г.

руб.

№ п/п	Наименование	Количество занимаемой площади, $м^2$	Балансовая стоимость
1	Арендованное помещение, по адресу: г.Тюмень, ул.Николая Чаплина, д.115/9	13,2	1,00
2	Арендованное помещение, по адресу: г.Тюмень, ул.Широтная, д.23А	7,7	1,00
3	Арендованное помещение, по адресу: г.Тюмень, ул.Ватутина д.10Б	16	1,00
4	Арендованное помещение, по адресу: г.Тюмень, ул.Даудельная, д. 1, корп.3	11,4	87 477,7
5	Арендованное помещение, по адресу: с.Исетское, ул.Кирова, д. 91, пом.1	19,8	78 009,34
6	Арендованное помещение, по адресу: с.Онохино, ул.Советская, д. 10	13,8	1,00
7	Арендованное помещение, по адресу: с. Горьковка, ул.Совхозная д.2а	10,7	1,00
8	Арендованное помещение, по адресу: с.Ярково, ул.Ленина, д.68, стр.3	13,95	85 176,78
9	Арендованное помещение, по адресу: п.Богандинский, ул.Школьная д.2А	32,9	1,00
10	Арендованное помещение, по адресу: с.Ембаево, ул.Совхозная, д. 24А	59,1	1,00
11	Арендованное помещение, по адресу: с.Чикча, ул.Гагарина, д. 18	19,2	1,00
12	Арендованное помещение, по адресу: г.Тюмень, ул.Авторемонтная, д.2	12,9	1,00
13	Арендованное помещение, по адресу: г.Тюмень, ул. Казачьи Луга, д.9, крп.1	8,5	1,00

№ п/п	Наименование	Количество занимаемой площади, $м^2$	Балансовая стоимость
14	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул.Индустриальная, д.49/1	10,5	1,00
15	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Барнаульская, д.32	15,7	1,00
16	Арендованное помещение, по адресу: с. Успенка, ул.Московский тракт, д.10а, стр.1	12,7	1,00
17	Арендованное помещение, по адресу: г.Тюмень, ул.Червишевский тракт, д.5 стр.1	19,1	1,00
18	Арендованное помещение, по адресу: с. Юргинское, ул.Ленина, д. 5	7,0	1,00
19	Арендованное помещение, по адресу: р.п. Голышманово, ул.К. Маркса, д. 1 стр.3	16,0	1,00
20	Арендованное помещение, по адресу: Заводоуковский р-он, с. Колесниково, ул. Советская, д.71	16,3	396 004,65
21	Арендованное помещение, по адресу: г.Заводоуковск, ул. Хахина, д.19	13,5	251 665,89
22	Арендованное помещение, по адресу: с. Упорово, ул. Володарского, д.113	29,7	759 147,98
23	Арендованное помещение, по адресу: с.Уват, ул. Белкина, д.1А, стр.1	12,3	1,00
24	Арендованное помещение, по адресу: Уватский р-он, с.Демьянское, ул. НПС, д.32	71,3	56 865,38
25	Арендованное помещение, по адресу: с.Байкалово, ул. Ленина, д.2, стр.1	35,1	1,00
26	Арендованное помещение, по адресу: г. Тобольск, 3 б мкр.,№ 24	20,0	1,00
27	Арендованное помещение, по адресу: п. Надцы, ул. Н.Михновича, д.44А	24,2	1,00
28	Арендованное помещение, по адресу: с. Уват, микрорайон Центральный, д.11, корп.2	82,8	1,00
29	Арендованное помещение, по адресу: п.Винзили, ул.Гагарина, д.3/2	15,7	1,00
30	Арендованное помещение, по адресу: с. Викулово, Торговая площадь, д.17	91,0	1,00
31	Арендованное помещение, по адресу: п.Боровский, ул.Ленинградская, №16/1	20,0	1,00
32	Арендованное помещение, по адресу: с.Омутинское, ул. Луначарского, д.22,помещение №8	11,8	1,00
33	Арендованный земельный участок, по адресу: с.Абатское, ул.1 Мая, д.28/2	880,0	1,00
34	Арендованное помещение, по адресу: с.Тоболово, ул.Мира, д.9	13,75	1,00
35	Арендованное помещение, по адресу: с.Б.Сорокино, ул.Ленина, д.83	16,09	1,00

№ п/п	Наименование	Количество занимаемой площади, $м^2$	Балансовая стоимость
36	Арендованное помещение, по адресу: с. Ленинка, ул.Свердлова, д.8,стр.1/1	6,0	219 547,29
37	Арендованное помещение, по адресу: с. Викулово, ул.К.Маркса, д.120	16,9	1,00
38	Арендованное помещение, по адресу: г.Ишим, ул.Республики, д.78,стр.1	24,6	1,00
39	Арендованное помещение, по адресу: с.Абатское, ул.Ленина, д.54 Б	9,2	1,00
40	Арендованное помещение, по адресу: г.Тюмень, ул.Володарского, д.45	9,0	199 597,32
41	Арендованный земельный участок, по адресу: с.Киёво,ул.Школьная, д.7 Б	62,0	1,00
42	Арендованное помещение, по адресу: г.Тюмень, ул.Александра Пушкина, д.8/2	17,4	1,00
43	Арендованный земельный участок, по адресу: р.п.Богандинский, ул.Гагарина, д. 27, стр 1	180,0	1,00
44	Арендованный земельный участок, по адресу: Уватский р-н, п.Демьянка, мкр.Железнодорожный, д.13А	96,0	1,00
45	Арендованный земельный участок, по адресу: г.Заводоуковск, ул.Первомайская д.4,6	3580,0	1,00
46	Арендованный земельный участок, по адресу: с.Новая Заимка, ул.Береговая, д.1А	40,0	1,00
47	Арендованное помещение, по адресу: г.Тюмень, ул.Малышева, д.22/2, литер А	10,26	1,00
48	Арендованное помещение, по адресу: с.Новый Тап, ул.Ленина, д.2Г	3,2	1,00
49	Арендованное помещение, по адресу: с.Менжинское, ул.Карла Маркса, д.17	9,9	11 875,50
50	Арендованный земельный участок, по адресу: с.Новая Заимка, ул.Береговая, д.1А	22,0	1,00
51	Арендованое помещение, по адресу: с.Пятково, ул.Пионерская, д.2	17,1	573 903,42
52	Арендованное помещение, по адресу: г.Заводоуковск, ул. Хахина, д.19	10,0	188 283,37
53	Арендованное помещение, по адресу: г.Тобольск, 4 микрорайон, д.53	10,0	1,00
54	Арендованное помещение, по адресу: г.Тобольск, 4 микрорайон, д.53	47,1	1,00
55	Арендованное помещение, по адресу: п.Новотарманский, ул. Сосновая, д.3	16,2	1,00
56	Арендованное помещение, по адресу: г. Тюмень, ул.Газовиков, д.6/1	82,9	1,00
57	Арендованное помещение, по адресу: Заводоуковский р-он, п.Лебедевка, д.25А	55,0	1,00

№ п/п	Наименование	Количество занимаемой площади, м^2	Балансовая стоимость
58	Арендованное помещение, по адресу: г.Тюмень, ул.Московский тракт, д.35А	14,1	1,00
59	Арендованное помещение, по адресу: с.Абалак, ул.Советская, д.20, стр.2	21,6	1,00
60	Арендованое помещение, находящееся по адресу: с. Упорово, ул.Чивилева, д.3	86,0	1,00
61	Арендованое помещение, находящееся по адресу: с. Мальково, ул. Строителей, д.3	12,4	1,00
62	Арендованое за помещение, находящееся по адресу:г.Тюмень, ул. Володарского, д.47/1	25,5	1,00
63	Арендованое за помещение, по адресу:г.Тюмень, ул. Вьюжная, д.6А	10,27	1,00
64	Арендованое помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Червишевский тракт, д. 68А/1	8,6	1,00
65	Арендованое помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Народная, д. 6/1	19,0	1,00
66	Арендованое помещение, по адресу: г. Тюмень, ул. Мельникайте, д. 75, корп.3	14,0	1,00
67	Арендованное помещение, по адресу: г.Тюмень, ул.Санаторная, д.2/3, этаж 1	28,0	75 989,02
68	Арендованое помещение, по адресу: г. Тюмень, ул.Воронинская , д. 43, пом.4	32,1	1,00
69	Арендованое помещение, по адресу: Ишимский р-он.,п.Октябрьский , ул.Ленина д.60	14,7	1,00
70	Арендованое помещение, по адресу: г. Тюмень, ул.Щербакова , д.19, строение 1	22,3	1,00
71	Арендованое помещение, по адресу: с.Успенка, ул.Московский тракт, здание 127 А, строение 1	38,4	1,00
72	Аренда части нежилого помещения по адресу : ТО Тобольский р-он,с.Байкалово	8,46	1,00
73	Арендованое помещение, по адресу: г.Ялуторовск, ул.Чкалова д.25	14,0	1,00
74	Арендованое помещение, по адресу: г.Тюмень, ул.Геологоразведчиков, д. 13/1	9,7	1,00
			2 983 604,68

13.2.Объекты, переданные в аренду на 31.12.2022 г.

Общество применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» Объекты учета аренды классифицируются арендодателем в качестве объектов учета операционной аренды: к арендатору не переходят экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности арендодателя на предмет аренды, условиями договора аренды не предусмотрен переход

к арендатору права собственности на предмет аренды; арендатор не имеет право на покупку предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату реализации этого права.

руб.

№ п/п	Наименование	Количество занимаемой площади, $м^2$	Балансовая стоимость
1	ООО "ТД Автохим –Тюмень" г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.9	423	254 494,60
2	ООО "ТД Автохим–Тюмень" г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.9	167,4	100 714,88
3	ООО «АСГ ТрейдИнвест» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.12	220,13	408 699,99
4	ООО «АСГ ТрейдИнвест» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.9	16,3	9 806,77
5	ООО «Ямал-Логист» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.3	15	8 630,17
6	Скориков Ю.В. г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.3	82	47 178,24
7	ООО «Максим» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.5	270	225 849,26
8	ООО «Максим» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.8	14,1	3 277,91
9	ООО «КСИЛ-Тюмень» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.14, пом.1	707,4	302400,00
10	ООО «КСИЛ-Тюмень» г.Тюмень ул.Велижанская,77	25	46142,28
11	ООО «КСИЛ-Тюмень г.Тюмень,ул.Велижанская,77 стр.1-5,7-12,14-18 (земельный участок)	200	23519,93
12	ООО «Премиум модуль» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.5	560,6	468929,98
13	ООО «Премиум модуль» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.8	38,3	8903,82
14	ООО «Премиум модуль» г.Тюмень,ул.Велижанская,77 стр.1-5, 7-12,14-18 (земельный участок)	68	7996,78
15	ООО «Премиум модуль» г.Тюмент ул.Велижанская,77	53,22	98227,68
16	ИП Яшкунов В.А. г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.1-5,7-12,14-18 (земельный участок)	30	3527,99
17	Виноградов Б.Т. г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.4, пом.1	33,5	60053,00

№ п/п	Наименование	Количество занимаемой площади, $м^2$	Балансовая стоимость
18	ООО ГК «Бриз» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.9	16,52	9939,12
19	ООО «ТЭК» г.Тюмень, ул.Велижанская,77стр.1-5, 7-12,14-18 (земельный участок)	70	8231,98
20	ПАО СУЭНКО г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.1-5, 7-12,14-18 (земельный участок)	59	6 938,18
21	ГАУЗ ТО «Областной лечебно-реабилитационный центр» г.Тюмень ул.Велижанская,77	35,6	65 706,60
22	ООО «ТуЛайф» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.8	39,8	9 252,53
23	ООО «Максимум Чистоты» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.9	139	83 628,25
24	ООО «Максимум Чистоты» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.9	18,4	11 070,21
25	ООО «НИОМед» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.9	609,6	366 761,01
26	ООО «НИОМед» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.9	59,7	35 918,03
27	ИП Конев В.А. г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.3	63	36246,70
28	ИП Конев В.А. г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.1-5, 7-12,14-18 (земельный участок)	58,8	6 914,86
29	ООО «Альхон-Трейд» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.3	212,1	122 030,56
30	ООО «Альхон-Трейд» г.Тюмень,ул.Велижанская,77 стр.1-5,7-12,14-18 (земельный участок)	182	21 403,14
31	ООО «Альхон-Трейд» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.3	60,6	34 865,87
32	ООО «Альхон-Трейд» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.3	409,6	235 661,08
33	ООО «Альхон-Трейд» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.3	46,4	26 695,98
34	ООО «Альхон-Трейд» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.3	47,2	27 156,26
35	ООО «Альхон-Трейд» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.3	16,6	9 550,72
36	ООО «Альхон-Трейд» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.7	352,2	205900,00
37	ООО «Альхон-Трейд» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.2	134,67	43636,58

№ п/п	Наименование	Количество занимаемой площади, м^2	Балансовая стоимость
38	ООО «ЛисаДо» г.Тюмень ул.Велижанская,77 стр.1	373,95	121 169,51
39	ООО «Евролэнд» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.1	268,7	87 065,78
40	ООО «Электро» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.8 литер Д, А 10	36,6	8 508,61
41	ООО «Электро» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.8 литер Д, А 10	34,2	7 950,67
42	ООО «Электро» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.9	100	60 164,21
43	ГКУ ТО «Фарма» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.3	261,20	150 279,97
44	ГКУ ТО «Фарма» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.8	38,6	8973,56
45	ГБУЗ ТО Областная инфекционная клиническая больница» г.Тюмень, ул.Велижанская,77 стр.9	105	63172,42
46	ГБУЗ ТО Областная инфекционная клиническая больница» г.Тюмень, ул.Велижанская,77	189,2	349204,77
47	ООО «Бьюти ВЭД» г. Тюмень, ул.Олимпийская,46	150	274 743,46
48	ООО КК «Надежда» г.Тюмень, ул.Харковская,д.48/1	17,6	26897,42
49	ООО «Технологии минеральных покрытий-Тюмень» г.Тюмень, ул.Харьковская,д.48/1	26,8	40957,44
50	ООО «Мир бильярда» г.Тюмень, ул.Харьковская,д.48/1	72,2	110340,56
51	ООО «Мир бильярда» г.Тюмень, ул.Осипенко84а/1	66,8	199819,02
52	ИП Земцова В.С. с.Нижняя Тавда, ул.Дзержинского,18	15,3	23564,09
53	ИП Домашова И.М. с.Нижняя Тавда, ул.Дзержинского,18	134,3	206840,37
54	ИП Плесовских Е.С. с.Нижняя Тавда ул.Дзержинского,18	11,2	17 249,53
55	ИП Манапов Е.А. с.Нижняя Тавда ул.Дзержинского,18	15,3	23564,09
56	ИП Рахимзянова З.В. ТО Ярковский р-н. с.Ярково, ул.Пионерская,98/1	79,09	6 264,74
57	ИП Кузнецова Е.В. с.Исетское, ул.Первомайская,41а	33,6	54 012,59

№ п/п	Наименование	Количество занимаемой площади, $м^2$	Балансовая стоимость
58	ИП Черкашина Т.С. с.Исетское, ул.Первомайская,41а	18,6	29 899,83
59	ИП Захарова О.Ю. ТО Исетский р-н,с.Исетское, ул.Первомайская,41а	11,1	17 843,44
60	ИП Разумова А.С. ТО Исетский р-н,с.Исетское, ул.Первомайская,41а	7,6	12 217,13
61	Некоммерческая орг-я «Тюм.обл.коллегия адвокатов» с.Исетское, ул.Первомайская,41а	14,8	23 791,26
62	ИП Бурматов С.Г. с.Исетское, ул.Первомайская,41а	27,5	44 206,73
63	ТОО КП «КПРФ» с.Исетское, ул.Первомайская,41а	22	35 288,27
64	ООО «Релакс» г.Заводоуковск, ул.Первомайская,д.6/1	12,2	19 611,71
65	ООО «Профилактика» г.Заводоуковск, ул.Первомайская,д.6/1	39,73	2 191,72
66	ООО «МирКомТел» г.Заводоуковск, ул.Первомайская,д.6/1	61,4	3 387,15
67	ООО «Доктор Дент» г.Заводоуковск ул.Первомайская,д.6/1	85,1	4 694,57
68	ООО «Доктор Дент» г.Заводоуковск ул.Первомайская,д.6/1	63,3	3 491,97
69	ИП Махсуджонов А.М. с.Новая Заимка, ул.Береговая,1а	15,5	1157019,12
70	ИП Михайленко Л.В. с.Суерка, ул.30 лет Победы,2	21,9	91 382,02
71	ИП Михайленко Л.В. с.Суерка, ул.30 лет Победы,2	19,40	80 950,28
72	ИП Семенов С.К. с.Омутинское, ул.Калинина,6	26,6	42189,64
73	Шкамлотова Н.А. с.Омутинское, 1-ый мкр.д.6, кВ.6	30,30	1118750,00
74	ИП Малюгина С.А. с.Юргинское, ул.Чапаева,д.73	12,75	146 653,69
75	ИП Мезенцева Л.О. с.Юргинское, ул.Чапаева,д.73	10,2	117322,95
76	ИП Пыжова А.А. с.Юргинское, ул.Чапаева,д.73	20,75	238671,69
77	КПК «Сибирский капитал» с.Юргинское, ул.Чапаева,д.73	18,8	216242,30
78	КПК «Сибирский капитал» с.Юргинское, ул.Чапаева,д.73 (фасад здания)	13,28	0,00
79	ИП Ларионова О.В. с.Юргинское, ул.Чапаева,д.73	23,5	270302,88
80	ООО МКК «Архимед» с.Юргинское, ул.Чапаева,д.73	7,8	89 717,55

№ п/п	Наименование	Количество занимаемой площади, $м^2$	Балансовая стоимость
81	Управление судебного департамента в ТО Юргинский р-н,с.Юргинское,ул.Чапаева,д.73	411,8	4736626,60
82	Управление по обеспечению деятельности мировых судей ТО с.Юргинское, ул.Чапаева,д.73	114,3	1314707,19
83	Крикунова А.О. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	12,5	16241,33
84	Волкова Е.А. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	26,8	34821,40
85	Овчинникова Л.Н. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	10	12993,06
86	ОАО «Мегафон» р.п.Голышманово ул.Садовая,81 стр.1	10,2	13252,92
87	Дицембаев С.М. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	24	31154,90
88	Ложникова Ю.Ю. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	8	10394,45
89	ИП Соболева В.А. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	11	14292,37
90	Кузьмина А.В. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	8,7	11303,96
91	Эрис Н.А. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	18,4	23907,23
92	ИП Мильтова В.Н. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	17,5	22737,86
93	ИП Кириленко С.П. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	10,4	13 512,78
94	ИП Путилова Н.М. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	13,2	17 150,84
95	Безрученко А.А. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	7	9095,14
96	Баранова Е.А. р.п.Голышманово, ул.Садовая,81 стр.1	8,8	11423,46
97	Курченко А.Н. ТО Аромашевский р-н, с.Аромашево, ул.Ленина,141	19,1	23 555,99
98	ИП Захарова К.Ю. ТО Аромашевский р-н, с.Аромашево, ул.Ленина,141	27	33299,04
99	ИП Пашкова О.А. ТО Аромашевский р-н, с.Аромашево, ул.Ленина,141	44,2	54 511,76
100	ИП Бадритдинов И.Н. ТО Аромашевский р-н, с.Аромашево, ул.Ленина,141	10,8	13 319,61
101	ООО «СпецТеплоСервис» ТО Аромашевский р-н, с.Аромашево, ул.Ленина,141	60,4	74 491,18
102	ИП Корнеева Т.А. с.Бердюжье, ул.Кирова,13	17,12	16 919,34
103	ИП Кувшинова О.А. с.Бердюжье ул.Кирова,13	27,91	27 582,88

№ п/п	Наименование	Количество занимаемой площади, $м^2$	Балансовая стоимость
104	ИП Яковлева Н.Н. с.Бердюжье у.Кирова,13	44,3	43 780,78
105	ИП Карчина О.Б. с.Бердюжье у.Кирова,13	8,7	8 598,03
106	ИП Кузмицкий В.П. с.Б.Сорокино, ул.Ленина,68	27,3	38 992,62
107	ИП Русакова В.С. с.Б.Сорокино,ул.Ленина,68	43,68	62 388,20
108	ИП Фирсова Г.Ю. с.Б.Сорокино,ул.Ленина,68	36,8	52 561,48
109	ООО «Сибирь» г.Ишим, ул.40 лет Победы,1	61,6	79 418,70
110	ООО «Лукерья» г.Ишим, ул.40 лет Победы,1	69,1	89088,19
111	ИП Шевченко И.В. г.Ишим, ул.40 лет Победы,1	60	77 355,88
112	ООО «МедЛайф» г.Ишим ул.Артиллерийская,д.24б/1	52,4	3 641 000,00
113	Самойленко К.В. п.Октябьрский ул.Ленина,27	7,4	6 599,19
114	ИП Зинченко Н.Н. г.Тобольск, 10 мкр., д.15а	25,1	27 003,27
115	ИП Воробьев А.И. г.Тобольск, 10 мкр., д.15а	13,7	14 738,84
116	Горохова С.Ю. г.Тобольск, 10 мкр., д.15а	10,8	11 618,94
117	ООО УК «Таурус» г.Тобольск, 10 мкр., д.15а	13,1	14 093,34
118	ООО «МЦ доктора Васильева «Ключ здоровья» г.Тобольск, 10 мкр., д.15а	104	111 886,06
119	АНОДПО «Учебный Центр Вакансия» г.Тобольск, 10 мкр., д.15а	23,8	25 604,70
120	ИП Сябро Д.В. г.Тобольск, 10 мкр., д.15а	34,7	37331,22
121	Таркова В.А. г.Тобольск, 10 мкр., д.15а	65,2	70143,95
122	АО «СУЭНКО» г.Тобольск, 10 мкр., д.15а (земельный участок)	35	1224,12
123	Фатхлисламова З.К. г.Тобольск, 10 мкр., д.15а	20,9	22484,80
124	Кайгородова О.А. г.Тобольск, 10 мкр., д.15а	33,6	36147,80
125	ИП Трофимова Е.С. г.Тобольск, 10 мкр., д.15а	20,9	22484,80
126	ИП Радионова А.В. г.Тобольск,8 мкр., д.8а/1	9,4	19108,49

№ п/п	Наименование	Количество занимаемой площади, $м^2$	Балансовая стоимость
127	Пулотова Э.Р. г.Тобольск,8 мкр., д.8а/1	28,3	57528,74
128	Косолапов В.А. ТО Вагайский р-н, с.Вагай,ул.Ленина,23	56	19080,30
129	ГБУЗ ТО «Обл.больница №3 г.Тобольск, 4 мкр, д.53/1	113,50	39 347,39
130	ИП Румянцев В.К. г.Тобольск, 4мкр., д.53/1	41,4	14 352,26
131	ООО «Центр здоровья Владимира Мосеева»	58,2	1283202,57
132	ООО ИКБ «Совкомбанк» г.Ялуторовск, ул.Ленина,60/1	88,30	299 061,25
133	Зиновьева А.И. г. Ялуторовск, ул.Красноармейская,д.50/1	2	3249,06
134	Полтавец Е.М. с.Червишево, ул.Юбилейная, д.37 кв.1	51,40	112 300,00
Итого:		10 348,20	21931499,91

14. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании регистров бухгалтерского учета непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль считается в рублевом эквиваленте и составляет 13 664 039 руб.

Постоянное налоговое обязательство составляет 1 194 940 руб.

Постоянный налоговый актив составляет 44 139 руб.

Отложенный налог на прибыль, обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде составляет 1 394 137 руб.

Итого налог на прибыль за 2022 год: 13 420 703 руб.

Внереализационные доходы по АО «Фармация» за 2022 год

руб.

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
1	1.1004	Поступления от продажи МПЗ (-НДС 20%)	293 082,72	293 082,72	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
2	1.1005	Проценты, вознаграждение банка	6 435 656,68	6 435 656,68	0,00
3	1.1006	Возмещение коммунальных платежей (-НДС 20%)	66 281,48	66 281,48	0,00
4	1.1009	Реализация прочих услуг (-НДС 20%)	10 833,34	10 833,34	0,00
5	1.2004	Прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году	221 730,30	1 033,00	220697,30
6	1.2005	Суммы кредиторской задолженности с истекшим срок исковой давности	8 000,00	8 000,00	0,00
7	1.2007	Налоги и штрафы прошлых лет	72,41	72,41	0,00
8	1.2009	Суммовая разница по акту сверки	3,00	3,00	0,00
9	1.2014	Возмещение причиненного организации убытка	194 645,94	194 645,94	0,00
10	1.2015	Излишки, выявленные при инвентаризации	3 782,57	3 782,57	0,00
11	1.2016	Премии поставщиков	869 302,00	869 302,00	0,00
12	1.2017	Страховое возмещение	136 838,00	136 838,00	0,00
13	1.2025	Возмещение расходов предприятию	4 788 600,00	4 788 600,00	0,00
14	1.3016	Услуги связи по сотрудникам	1 860,02	1 860,02	0,00
15	1.3017	Выручка, излишне полученная по терминалам	4 257,60	4 257,60	0,00
16	1.4005	Штрафы пени по договору	71 959,36	71 959,36	0,00
17	1.4009	Округление	32 891,62	32 891,62	0,00
18	1.4056	Возмещение госпошлины	14 953,00	14 953,00	0,00
19	1.4071	Амортизация о/с, получ. безвозм. в прошлые налоговые периоды	4 499,76	4 499,76	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
20	1.4098	Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	30 504,72	30 504,72	0,00
21	1.4103	Доходы от восстановления резерва по оплате отпусков	753 935,21	753 935,21	0,00
22	1.4104	Доходы от оприходования металлолома	166 657,70	166 657,70	0,00
23	1.4108	Неиспользованная сумма подарочного сертификата	10,00	10,00	0,00
24	1.4110	Материальные ценности полученные при демонтаже имущества	126 425,03	126 425,03	0,00
Итого:			14 236 782,46	14 016085,16	220 697,30

Внереализационные расходы по АО "Фармация" за 2022 год

руб.

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
1	1.1030	Страховые взносы во внебюджетные фонды	245 431,32	245 431,32	0,00
2	1.3003	Расходы, связ. с выбытием, продажей, списанием основных средств, материалов	1 733 690,61	1 453 007,98	280 682,63
3	1.3005	Услуги банка	10 999 727,00	10 999 727,00	0,00
4	1.4005	Штрафы пени по договорам	1 652,95	1 652,95	0,00
5	1.4006	Убытки прошлых налоговых периодов	397 656,62	397 656,62	0,00
6	1.4007	Ошибки, выявленные в прошлом периоде	32 928,84	32 928,84	0,00
7	1.4009	Округление	30 204,27	30 204,27	0,00
8	1.4011	Недостача ТМЦ сверх норм	27 650,57	0,00	27 650,57

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
9	1.4012	Оформление открыток, подарков, цветов	779 651,15	0,00	779 651,15
10	1.4013	Безвозмездная помощь участникам СВО, ЛНР, ДНР	427 884,20	427 884,20	0,00
11	1.4014	Материальная помощь работникам	3 127 367,50	0,00	3 127367,50
12	1.4015	Разовые премии работникам	1 774 500,00	0,00	1 774500,00
13	1.4017	Налоги, не уменьш. н/о базу по налогу на прибыль	207 052,74	0,00	207 052,74
14	1.4023	Суммы компенсации за проезд	7 721,68	7 336,36	385,32
15	1.4038	Расходы на стипендии по договору	8 000,00	0,00	8 000,00
16	1.4039	Расходы на благоустройство территории	25 595,00	0,00	25 595,00
17	1.4040	Расходы на новогодние украшения	111 818,87	0,00	111 818,87
18	1.4041	Культурные мероприятия	258 860,37	0,00	258 860,37
19	1.4042	Страховые взносы 0,2% от несчастных случаев	6 740,98	6 740,98	0,00
20	1.4048	Страховая часть ПФ	684 204,35	684 204,35	0,00
21	1.4050	Прочие суммы, не уменьшающие н/о базу по прибыли	517 588,35	0,00	517 588,35
22	1.4056	Госпошлина	119 100,00	119 100,00	0,00
23	1.4069	Отчисление в резерв по сомнительным долгам	985 507,67	985 507,67	0,00
24	1.4072	Возмещение ущерба сторонним организациям	61 724,77	61 724,77	0,00
25	1.4075	Банковская гарантия	561 853,49	561 853,49	0,00
26	1.4078	Расходы по оценке стоимости арендованных объектов	64 565,00	0,00	64 565,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
27	1.4099	Коммунальные платежи не производственного характера	28 400,69	0,00	28 400,69
28	1.4101	Компенсация за задержку заработной платы	2,00	0,00	2,00
29	1.4105	Стоимость товаров выданных по акциям (премия)	635 365,25	635 365,25	0,00
30	1.4106	Амортизация по безвозмездной сдаче в аренду	110 039,16	110 039,16	0,00
31	1.4107	Списание товара с истекшим сроком годности	298 214,12	298 214,12	0,00
32	1.4109	Налоги уменьшающие налоговую базу	29 545,00	29 545,00	0,00
Итого:			24 300 244,52	17 088124,33	7 212120,19

Свод косвенных расходов по АО "Фармация" за 2022 год (44 и 26 счет).

руб.

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
1	1.1001	Расходы на упаковку товара	909 223,27	909 223,27	0,00
2	1.1002	Расходы на электроэнергию	7 941 104,65	7 941 104,65	0,00
3	1.1003	Расходы на воду	739 547,23	739 547,23	0,00
4	1.1004	Расходы на отопление	9 781 240,55	9 781 240,55	0,00
5	1.1005	Наем автотранспорта производственного характера	3 033 087,86	3 033 087,86	0,00
6	1.1008	Сырье для производства	58,50	58,50	0,00
7	1.1009	Расходы по доставке товара от поставщика	449 523,50	0,00	449 523,50
8	1.1011	Экология (расходы на проекты)	13 000,00	13 000,00	0,00
9	1.2001	Оплата труда	275 444 134,10	275444134,10	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
10	1.2002	Оплата коммунальных услуг	1 125 355,29	1 125 355,29	0,00
11	1.2003	Оплата учебного отпуска	351 883,70	351 883,70	0,00
12	1.2008	Дополнительный отпуск по коллективному договору	49 485,49	0,00	49 485,49
13	1.2009	Дополнительный отпуск донорам	127 463,04	127 463,04	0,00
14	1.3001	Амортизация основных средств	9 762 131,38	18 054003,11	-8291871,73
15	1.3055	Агентское вознаграждение	248 821,82	248 821,82	0,00
16	1.4000	Охрана труда	771 642,60	771 642,50	0,00
17	1.4001	Списание ГСМ	2 097 445,19	2 097 445,19	0,00
18	1.4002	Расходы на добровольное страхование имущества	114 254,28	114 254,28	0,00
19	1.4003	Суммы налогов и сборов	875 306,50	875 306,50	0,00
20	1.4004	Расходы на оплату услуг по охране имущества, ТМЦ	6 953 902,76	6 953 902,76	0,00
21	1.4005	Расходы по ремонту и обслуживанию техники	807 088,80	807 088,80	0,00
22	1.4006	Противопожарные мероприятия	476 461,10	476 461,10	0,00
23	1.4007	Расходы на ремонт и обслуживание автотранспорта	595 773,55	595 773,55	0,00
24	1.4008	Наем жилого помещения по командировке	657 295,17	657 295,17	0,00
25	1.4009	Суточные в пределах норм	317 700,00	317 700,00	0,00
26	1.4011	Командировочные расходы по проезду	247 716,17	247 716,17	0,00
27	1.4014	Аудиторские услуги	363 333,32	363 333,32	0,00
28	1.4015	Представительские расходы	113 600,00	113 600,00	0,00
29	1.4016	Расходы на подготовку и переподготовку кадров	2 909 099,99	2 909 099,99	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
30	1.4017	Типографские расходы	1 174,00	1 174,00	0,00
31	1.4018	Канцелярские расходы	1 261 607,85	1 261 607,85	0,00
32	1.4020	Расходы на рекламу	146 136,67	146 136,67	0,00
33	1.4022	Взносы по обяз.соц.стр. от несч.сл. и пр.заб	600 658,15	600 658,15	0,00
34	1.4023	Расходы на анализы	106 797,83	106 797,83	0,00
35	1.4024	Услуги спец. связи	102 358,50	102 358,50	0,00
36	1.4025	Проф. осмотр сотрудников	2 096 500,67	2 096 500,67	0,00
37	1.4027	Расходы на спецодежду	2 448 833,66	2 448 833,66	0,00
38	1.4028	Поверка и клеймение приборов	763 012,55	763 012,55	0,00
39	1.4029	Оплата за аренду помещения	6 433 173,68	6 433 173,68	0,00
40	1.4030	Подписка корреспонденции, почтовые сборы	6 674,31	6 674,31	0,00
41	1.4031	Расходы по списанию ст-ти лицензии	716 993,22	716 993,22	0,00
42	1.4032	Расходы на содержание зданий	6 647 097,87	6 647 097,87	0,00
43	1.4033	Компенсация за использование личного автотранспорта	13 996,47	13 996,47	2 445,00
44	1.4034	Начисления по страховым взносам	21 545 384,13	21 545384,13	0,00
45	1.4035	Издержки обращения на остаток товаров	-64 736,79	0,00	-64 736,79
46	1.4038	Вывоз мусора	306 261,63	306 261,63	0,00
47	1.4039	Расходы на телефон	664 151,64	664 151,64	0,00
48	1.4040	Капитальный, текущий ремонт	5 075 090,85	5 075 090,85	0,00
49	1.4041	Ремонт и обслуживание техники (кроме орг.)	1 336 829,26	1 336 829,56	0,00
50	1.4042	Объявление о приеме на работу	337 313,20	337 313,20	0,00
51	1.4043	ПФ страховая часть	60 351 842,20	603561842,20	0,00
52	1.4045	Расходы на оплату информационных услуг	1 271 791,61	1 171 791,61	0,00
53	1.4046	О. С. стоимостью до 40 т. р.	3 211 259,39	3 211 259,39	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
54	1.4050	Расходы по таре	30 595,00	30 595,00	0,00
55	1.4052	Прочие командировочные расходы	506,04	506,04	0,00
56	1.4059	Утилизация	114 329,50	114 329,50	0,00
57	1.4062	Пособие до 3-х лет	1 852,87	1 852,87	0,00
58	1.4065	Пособие по б/л за счет средств предприятия	1 806 034,33	1 806 03,33	0,00
59	1.4066	Агентское вознаграждение, услуги по льготному лек/обеспечению	3 219 934,50	3 219 934,50	0,00
60	1.4067	Расходы по списанию кассовой ленты	1 698 191,06	1 698 191,06	0,00
61	1.4068	Оформление конкурсной документации	320 468,70	320 468,70	0,00
62	1.4072	Расходы на аттестацию	288 700,00	288 700,00	0,00
63	1.4073	Госпошлина	95 800,00	95 800,00	0,00
64	1.4075	Запчасти на автотранспорт	213 300,01	213 300,01	0,00
65	1.4080	Сотовая связь	25 577,54	25 577,54	0,00
66	1.4081	Интернет	1 781 195,99	1 781 195,99	0,00
67	1.4090	Компенсация аренды жилья, телефона	351 390,05	333 365,51	18 024,54
68	1.4091	Оргтехника до 40 тыс. руб.	1 412 711,17	1 412 711,17	0,00
69	1.4092	Резервы предстоящих расходов	24 700 973,18	24 700973,18	0,00
70	1.4094	Расходы на обучение	34 125,00	34 125,00	
71	1.4095	Услуги ОФД	19 065,71	19 065,71	0,00
72	1.4097	Взнос на капитальный ремонт	648 942,29	648 942,29	0,00
73	1.4099	НДС на стоимость товаров и услуг	484,20	484,20	0,00
74	1.4101	Начисленные взносы с суммы резерва	7 422 742,62	7 422 742,62	0,00
75	1.4102	Услуги по стирке одежды	123 216,09	123 216,09	0,00
76	1.4103	Благоустройство территории	505 355,00	505 355,00	0,00

№ п/п	КОД в программе «Парус»	Наименование	Сумма по данным бухгалтерского учета	Сумма по данным налогового учета	Разница в налоговом учете
77	1.4104	Доставка товаров в аптечную сеть	6 661 982,43	6 661 982,43	0,00
78	1.4105	Предрейсовый медицинский осмотр	133 212,50	133 212,50	0,00
79	1.4106	Доставка товара покупателю	744,83	744,83	0,00
80	1.4107	Амортизация НМА	6980,04	0	6980,04
81	1.4108	Расходы на ЭЦП	121 012,50	121 012,50	0,00
82	1.4114	Страхование автотранспорта	24 139,38	24 139,38	0,00
83	1.4115	Страхование опасных объектов	75,00	75,00	0,00
84	1.4116	Страхование арендованного имущества	8 741,60	8 741,60	0,00
85	1.3006	Налог на имущество	2 347 789,05	2 347 789,05	0,00
ИТОГО			496 777 050,84	504 609645,79	-7 832594,95

15. Порядок признания коммерческих и управленческих расходов

Расходы признавать в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы оплаты.

Расходы признавать в том отчетном (налоговом) периоде, в котором эти расходы возникают, исходя из условий сделок (по сделкам с конкретными сроками исполнения) и принципа равномерного и пропорционального формирования доходов и расходов (по сделкам, длящимся более одного отчетного (налогового) периода).

В случае, если условиями договора предусмотрено получение доходов в течение более чем одного отчетного периода и не предусмотрена поэтапная сдача товаров (работ, услуг), расходы распределять самостоятельно с учетом принципа равномерности признания доходов и расходов.

Расходы прошлых лет, обнаруженные в текущем налоговом периоде, признавать в отчетном периоде только в случае, если ошибка привела к переплате налогов.

АО Фармация» приняло решение распределять коммерческие расходы в части расходов на доставку товара на проданные товары, а управленческие списываются полностью в отчетном году на расходы по обычным видам деятельности.

16. Итоги хозяйственно-финансовой деятельности

В 2022 году АО «Фармация» обеспечило балансовую прибыль 53 505 тысячи рублей. Товарооборот общества (реализация собственного товара и услуг) за 2022 год остался на уровне 2021 года. Весь товарооборот общества с учетом товара, отпущенного в рамках исполнения гос. программ по льготному лекарственному обеспечению, находящегося на ответственном хранении увеличился на 28% и составил 4 313 млн. рублей.

Условные обязательства и условные активы, которые могут существенно повлиять на оценку финансового состояния, движения денежных средств или результаты деятельности организации по состоянию на отчетную дату, отсутствуют.

В 2022 году произошли следующие структурные изменения доходов (расходов) общества:

тыс.руб.

№ п/п	Структура товарооборота	2021 год	2022 год	Изменение
1	Розничный товарооборот	993 500	1 055 326	106%
в том числе:				
90/12	*Выручка от продаж экстемпоральных форм*	2 328	2 700	116%
90/15	*Выручка от продаж*	970 347	1 028 501	106%
90/18	*Выручка от продаж изготовленной продукции*	20 660	23 934	116%
90/19	*Выручка от услуг по оптике*	165	191	116%
2	Реализация ЛС организациям	341 684	274 965	80%
в том числе:				
90/10	*Выручка от оптовых продаж*	319 043	253 976	80%
90/12	*Выручка от продаж экстемпоральных форм*	14 626	14 503	99%
90/15	*Выручка от продаж*	8 015	6 486	81%
3	Реализация услуг	249 217	258 430	104%
в том числе:				
90/14	*Выручка от реализации прочих услуг*	243 239	252 523	104%
№ п/п	Структура товарооборота	2021 год	2022 год	Изменение
90/16	*Бонус по агентскому договору*	5 978	5 907	99%
4	Итого по собственному товару	1 584 401	1 588 721	100%
5	Отпуск ЛС тер. льгот. (ответхранение)	1 044 401	1 990 723	191%
6	Отпуск ЛС федер. льгот. (ответхранение)	729 616	734 124	101%
7	Итого по ответхранению	1 774 017	2 724 848	154%
	ВСЕГО	3 358 418	4 313 569	128%

тыс.руб.

№ п/п	Себестоимость товаров	2021 год	2022 год	Изменение
1	Розничный товарооборот	714 065	761 070	107%
в том числе:				
90/12	*Выручка от продаж экстемпоральных форм*	1 700	1 946	114%
90/15	*Выручка от продаж*	699 465	746 106	107%
90/18	*Выручка от продаж изготовленной продукции*	12 900	13 018	101%
2	Реализация ЛС организациям	322 339	256 047	79%
в том числе:				
90/10	*Выручка от оптовых продаж*	305 909	240 789	79%
90/12	*Выручка от продаж экстемпоральных форм*	10 685	10 454	98%
90/15	*Выручка от продаж*	5 745	4 804	48%
		1 036 404	1 017 117	98%

К положительным изменениям структуры доходов Общества следует отнести: рост розничного товарооборота и рост реализации предоставляемых Обществом услуг.

16.1. Финансовое состояние. Сравнительный аналитический баланс

тыс. руб.

№ п/п	Наименование	2021 год	2022 год	Изменение
1	Общая стоимость имущества	642 786	682 923	106%
2	Стоимость иммобилизованного имущества	146 627	192 604	131%
3	Оборотный капитал	496 159	490 319	99%
4	Собственные средства общества	405 572	467 281	115%
5	Собственные оборотные средства	258 945	274 677	106%
6	Заемные средства	234 692	211 672	90%
7	Стоимость материальных оборотных средств	311 910	291 824	94%
8	в т.ч. товарные запасы	304 732	284 118	93%

К положительным факторам изменения структура баланса АО «Фармация» следует отнести рост собственного капитала, собственных внеоборотных средств, уменьшение суммы заемных средств.

16.2. Относительные показатели финансовой устойчивости

№ п/п	Показатели	Что характеризует	Рекомендуемое значение	2021 год	2022 год
1	Коэффициент финансовой независимости	Показывает финансовую независимость общества от внешних источников	> 0,5	0,63	0,68

№ п/п	Показатели	Что характеризует	Рекомендуемое значение	2021 год	2022 год
2	Коэффициент самофинансирования	Указывает на возможность покрытия собственным капиталом заемных средств	> 1	1,68	2,17
3	Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	Показывает возможности общества в проведении независимой финансовой политики	> 0,3	0,52	0,56
4	Коэффициент соотношения мобильных и иммобилизованных активов	Сколько оборотных активов приходится на каждый рубль внеоборотных активов		3,53	2,55

Проведенный анализ говорит об увеличении финансовой устойчивости Общества за отчетный период.

16.3. Анализ показателей платежеспособности и ликвидности

№ п/п	Наименование показателя	Рекомендуемое значение	2021 год	2022 год
1	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,2-0,7	0,48	0,65
2	Коэффициент срочной ликвидности	0,7-1,0	0,77	0,92
3	Коэффициент текущей ликвидности	не менее 1	2,12	2,32

Результаты анализа коэффициента текущей ликвидности свидетельствуют о превышении оборотных активов над краткосрочными обязательствами, что позволяет сформировать запас, достаточный для покрытия долговой составляющей.

16.4. Анализ оборачиваемости

№ п/п	Наименование показателя	2021 год	2022 год	Изменение
1	Коэффициент общей оборачиваемости капитала	2,5	2,4	- 0,1
2	Коэффициент оборачиваемости дебиторской задолженности	16,2	24,9	+8,7
3	Длительность оборота дебиторской задолженности	22,5	14,6	-7,9
4	Коэффициент оборачиваемости кредиторской задолженности	7,1	7,7	+0,6

№ п/п	Наименование показателя	2021 год	2022 год	Изменение
5	Коэффициент оборачиваемости материальных запасов	3,3	3,4	+0,1
6	Длительность оборота материальных запасов	111,4	108,5	-2,9
7	Длительность операционного цикла	134,0	123,2	-10,8
8	Оборачиваемость оборотных активов	3,2	3,2	-
9	Коэффициент оборачиваемости собственных средств	4,1	3,6	-0,4
10	Коэффициент оборачиваемости основных средств (фондоотдача)	11,5	9,4	-2,1

В результате планомерной работы с оборотными активами достигнуты следующие положительные изменения: общее снижение длительности операционного цикла, в том числе значительное улучшение оборачиваемости дебиторской задолженности и материальных запасов.

16.5. Анализ рентабельности

№ п/п	Наименование показателя	2021 год	2022 год
1	Общая рентабельность	2,47%	3,37%
2	Рентабельность продаж	3,91%	4,86%
3	Рентабельность собственного капитала	10,1%	12,26%
4	Экономическая рентабельность	6,21%	8,07%

На основании проведенного анализа хозяйственной деятельности за 2022 год можно сделать вывод о том, что АО «Фармация» является рентабельным, платежеспособным и финансово устойчивым обществом, что говорит о сбалансированной политике доходов и расходов.

17. Показатели бухгалтерского баланса

17.1.Изменение величины строки 1370 «Нераспределенная прибыль, (непокрытый убыток)»

тыс.руб.

Наименование показателя	Сумма	Примечание
Остаток на 31.12.2021 г.	207 112	
Корректировка основных средств по ФСБУ 6/2020	6 042	
Остаток на 31.12.2021 г.	213 154	
Приход всего	53 505	
в том числе:		
Прибыль отчетного года	53 505	

Наименование показателя	Сумма	Примечание
Расход всего	14 801	На основании приказа Департамента имущественных отношений Тюменской области от 06.12.2022 г. №773/12
в том числе:		
Формирование резервного фонда	1 095	
Выплата дивидендов	13 706	
Остаток на 31.12.2022 г.	251 858	

18. Пояснения к форме «Отчет о финансовых результатах»

18.1.Расшифровка строки 2340 «Прочие доходы»

тыс.руб.

№ п/п	Прочие доходы за 2022 г.	Сумма
1	Поступление от продажи ОС и МПЗ	4 211
2	Возмещение коммунальных услуг	68
3	Штрафные санкции в рамках заключенных договоров	72
4	Возмещение прочих услуг	11
5	Проценты к получению	6 436
6	Излишки ТМЦ	4
7	Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности	8
8	Амортизация безвозмездно полученных ОС в прошлых периодах	4
9	Госпошлина по решению суда	15
10	Поступления по возмещению расходов предприятию	4 789
11	Восстановление резерва по сомнительным долгам в части погашения дебиторской задолженности	31
12	Возмещение убытка по результатам инвентаризации товара	195
13	Выручка, излишне полученная по терминалам	4
14	Прибыль прошлых лет, признанная в отчетном году	222
15	Оприходование металлолома (ТМЦ), полученного при демонтаже имущества	293
16	Распаковка товара	33
17	Восстановление резерва по оплате отпусков	754

№ п/п	Прочие доходы за 2022 г.	Сумма
18	Финансирование обеспечения предупредительных мер ФСС	137
19	Премии поставщиков	868
Итого:		18 155

18.2.Расшифровка строки 2350 «Прочие расходы»

тыс.руб.

№ п/п	Прочие расходы за 2022г.	Сумма
1	Налог на имущество	2 348
2	Услуги банков	11 000
3	Выбытие основных средств, МПЗ	2 094
4	Единовременная премия и материальная помощь	4 902
5	Пени, штрафы, исп. листы по договорам	2
6	Расходы прошлых лет	431
7	Благотворительная помощь	428
8	Компенсация оплаты за проезд	8
9	Госпошлина	119
10	Распаковка товара	28
11	Расходы, не уменьшающие налогооблагаемую базу по прибыли	1 901
12	Недостачи ТМЦ сверх норм (порча, бой, истекший срок)	326
13	Оценка арендованных помещений	65
14	Возмещение ущерба	62
15	Амортизация основных средств непроизводственного характера	110
16	Страховые взносы	936
17	Стоимость товара выданного по акции	635
18	Отчисления в резерв по сомнительным долгам	986
19	Коммунальные услуги, не участвующие в производстве	28
20	Банковская гарантия	562
21	Меры социальной поддержки студентам	8
22	Налоги, уменьшающие налогооблагаемую базу по прибыли	30
Итого:		27 009

19. Пояснения к форме «Отчет о движении денежных средств» за 2022 год

В отчете о движении денежных средств сумма поступлений от покупателей и заказчиков в строке «Поступления от продажи продукции товаров, работ и услуг» и сумма платежей поставщикам и подрядчикам в строке «Платежи поставщикам и подрядчикам» отражаются без НДС. Суммы НДС, полученные от покупателей, уплаченные поставщикам и в бюджет, отражаются свернуто по строке 4119 «Прочие поступления».

Расшифровка строки 4119 "Прочие поступления" Отчета о движении денежных средств за 2022 год.

64427 тыс. руб, в том числе:

№ п/п	Содержание	сумма (тыс.руб)
1	Задатки по торгам, возмещение за нежилое помещение	6 326,00
2	Обеспечения по договорам покупателей	3 189,00
3	Маркентинговые услуги	51 995,00
4	Свернутый НДС	1 854,00

Расшифровка строки 4129 "Прочие платежи" Отчета о движении денежных средств за 2022 год.

13148 тыс. руб, в том числе:

№ п/п	Содержание	сумма (тыс.руб)
1	Выдача денежных средств под отчет	2319
2	Обучение, переподготовка кадров, возврат задатков, страхование имущества	7187
3	Обеспечение по договорам покупателей	1588

Изменение входных показателей за 2021 год в форме "Отчет о движении денежных средств за 2022 год" с учетом сопоставимости показателей.

тыс.руб.

Строка	Следует	Было до корректировки	Разница	Пояснение
4119 "Прочие поступления"	67260	74732	-7472	Поступление денежных средств от реализации маркетинговых услуг ошибочно отражено с учетом НДС(7472 т.р.) Свернутый НДС перенесен в строку 4129"Прочие платежи"
4122"Платежи в связи с оплатой труда работников"	385356	262851	122505	Отражены суммы НДФЛ , страховых взносов , суммы удержанные из з/пл и перечисленные третьим лицам (из строки 4125)

Строка	Следует	Было до корректировки	Разница	Пояснение
4125"на расчеты по налогам и сборам"	3486	123873	-120387	Сумма НДФЛ, страховых взносов (перенесена в строку 4122)
4129"прочие платежи"	15985	25575	-9590	Отражен НДС 7472 т.р. и 2118 т.р суммы , удержанные из з/пл и перечисленные третьим лицам

Между АО «Фармация» и ПАО Сбербанк подписано соглашение от 21.03.2019 г. №29000019 об общих условиях привлечения денежных средств, движение денежных средств по данному соглашению отражается на счете 55/30 «Депозитные счета в банках».

тыс.руб.

Остаток на 31.12.2021 г.	Поступило на депозитный счет	Списано с депозитного счета	Остаток на 31.12.2022 г.
0	180 003	120 003	60 000

Между АО «Фармация» и Банком ВТБ (ПАО) г. Екатеринбург подписано соглашение от 19.02.2016 г. №047/2016 об общих условиях привлечения денежных средств, движение денежных средств по данному соглашению отражается на счете 55/30 «Депозитные счета в банках».

тыс.руб.

Остаток на 31.12.2021 г.	Поступило на депозитный счет	Списано с депозитного счета	Остаток на 31.12.2022 г.
50 000	516 000	566 000	0

Между АО «Фармация» и АКБ «Абсолют Банк» ПАО подписан договор № 151 – 108 - 152 от 10.03.2020 г. об общих условиях привлечения денежных средств, движение денежных средств по данному соглашению отражается на счете 55/31 «Депозитные счета в банках».

тыс.руб.

Остаток на 31.12.2021 г.	Поступило на депозитный счет	Списано с депозитного счета	Остаток на 31.12.2022 г.
50 000	2 691 400	2 686 400	55 000

Между АО «Фармация» и Банком ВТБ (ПАО) г. Москва подписан договор от 17.09.2018 г. №5000/18/02-000082 в рамках Федерального закона 44-ФЗ, движение денежных средств по данному соглашению отражается на счете 55/40 «Специальный счет в банке».

тыс.руб.

Остаток на 31.12.2021 г.	Поступило на специальный счет	Списано с специального счета	Остаток на 31.12.2022 г.
2 723,1	0,3	304,8	2 418,6

Операции по направлению денежных средств на депозитные счета в банках и возврат денежных средств, при закрытии депозита, денежными потоками не признаются и в Отчете о движении денежных средств не отражаются.

В строке 4214 «Поступления в виде дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях» отражены поступления на расчетный счет процентов, начисленных на сумму депозита:

тыс. руб.

Наименование банка	Поступление процентов за 2021 год	Поступление процентов за 2022 год
ПАО Сбербанк	80	391
Банк ВТБ (ПАО)	867	2 107
АКБ «Абсолют Банк» ПАО	2 459	3 938
Итого:	3 406	6 436

Депозит оформляется без возможности досрочного возврата по инициативе клиента или банка.

20. Информация о капитальных вложениях

Общество отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 – перспективно.

Общество проверяет капитальные вложения на обесценения один раз в год – в конце отчетного периода. Признаков обесценения на 31.12.22 г. не выявлено.

21. Расшифровка раздела «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В связи с переходом в бухгалтерском учете на нормы Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» на 01.01.2022 г. без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на 31.12.2021 года. Были пересмотрены сроки полезного использования всех основных средств, исходя из ожидаемого срока полезного использования, определена ликвидационная

стоимость. Произведен пересчет амортизации по основным средствам и сделаны следующие проводки: 02 / 84 на сумму 6 059 412,36 руб.

В межотчетный период, скорректирована стоимость основных средств на 01.01.2022 г., списаны объекты основных средств стоимостью ниже лимита в бухгалтерском учете (40 000 руб.) на «Малоценное оборудование и запасы». Произведен пересчет амортизации по данным основным средствам и сделаны следующие проводки: 01/60 / 01/10 7 718 999,31

02/10 / 01/60 7 701 177,78

84/20 / 01/60 17 821,53

Соответственно входящие остатки по счету 01 «Основные средства» и счету 02 «Амортизация основных средств» на 01.01.2022 г. были откорректированы на вышеуказанные суммы в строке 1150 «Основные средства» и сроке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» формы № 1 «Бухгалтерский баланс» и в разделе п.2 «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

тыс. руб.

Вид основных средств	переход на ФСБУ 6/2020					
	Остаток на 31.12.2021 г.		Остаток на 01.01.2022 г.		отклонения	
	01 счет	02 счет	01 счет	02 счет	01 счет	02 счет
Здания	124400	32004	124400	33912	0	1908
Сооружения	9199	3794	9199	3055	0	-739
Машины и оборудование	37018	19022	35200	13534	-1818	-5488
Транспортные средства	14565	7490	14565	5502	0	-1988
Земельные участки	4294	0	4294	0	0	0
прочее	22323	14718	16422	7264	-5901	-7454
ИТОГО:	211799	77028	204080	63267	-7719	-13761

21.1. Информация по основным средствам

Расшифровка «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год» таблицы 2 «Основные средства» п. 2.1. Наличие и движение основных средств графы «Поступило»:

ПОСТУПИЛО основных средств: 59 995 тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Сумма первоначальной стоимости
1	МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ	22 880
в том числе		

№ п/п	Наименование основного средства	Сумма первоначальной стоимости
1.1	Автоматический проектор знаков PACP-6100	92
1.2	Автоматический рефрактокератометр PRK 6000	325
1.3	Гобо-проектор GB8018	67
1.4	Коммутатор Connectrix	350
1.5	Лифт пассажирский г. Тюмень, ул. Велижанская,77, стр.16	4 651
1.6	Мини сервер Core i3 10320 3*HDD 16GB	43
1.7	Модернизация системы отопления	87
1.8	Модернизация котельной № 1, расположенная по адресу: г. Тюмень, ул. Велижанская, 77, стр.2	1 033
1.9	Модернизация охранно-пожарной сигнализации в помещении, расположенном по адресу: г. Тюмень, ул. Велижанская, 77, строение 16, 2 этаж, помещение 15	18
1.10	Модернизация системы видеонаблюдения	407
1.11	Модернизация сплинкерной установки пожаротушения и внутренний противопожарный водопровод	4 362
1.12	Модернизация универсального модуля для оперативного контроля микроклиматических параметров на складе	200
1.13	Моноблок ACER	42
1.14	МФУ лазерный Canon i-Sensys MF453dw	50
1.15	Набор пробных очковых линз	523
1.16	Ноутбук	166
1.17	Охранно-пожарная сигнализация	315
1.18	Работы по изготовлению и монтажу конструкций из профиля ПВХ	261
1.19	Рабочая станция	2 712
1.20	Система видеонаблюдения	2 202
1.21	Система охранно-пожарной сигнализации, расположенная по адресу: г. Тобольск, 10 микрорайон, дом 15а	48
1.22	Система хранения Dell EMC	1 117
1.23	Сплит-система B-12 FIR\B 12 FIQ Бирюса	43
1.24	Текущий ремонт по замене жаровой трубы марки ICI CALDAIE REX 62 стр.2 котельная 1 по адресу: г. Тюмень, ул. Велижанская 77	247
1.25	Терминал сбора данных Urovo DT50 (с пистолетной рукоятью GUN)	1 476
1.26	Холодильник фармацевтический Pozis ХФ 400-2	627
1.27	Шлифовальный станок для контурной обработки линз WECO E 3.2	1 416
2	ПРОЧЕЕ	4 853
в том числе		
2.1	Аптечный крест	124
2.2	Витрина	336

№ п/п	Наименование основного средства	Сумма первоначальной стоимости
2.3	Витрина пристенная	130
2.4	Витринный комплекс	511
2.5	Вывеска А П Т Е К А	123
2.6	Зона хранения	359
2.7	Комплект из шкафов	358
2.8	Музейный комплекс (7-ми секционный)	193
2.9	Оборудование торгового зала	985
2.10	Панель под стойку для очков	295
2.11	Шкаф	1 439
3	ЗДАНИЯ	29 513
в том числе		
3.1	Нежилое помещение Тюменская область, г. Тюмень, ул. Ямская, д.96/1. 448,9 кв.м., номер этажа -1. Кадастровый № 72:23:0214004:3800	21 932
3.2	Капитальный ремонт фасада здания "Нежилое помещение г.Ишим,ул.К.Маркса,59/1. Площадь 677,2кв.м. Кадастровый №72:25:0105002:747"	1 972
3.3	Модернизация нежилого строения Литер К1 (Здание 3х эт. панельное.корпус-4) S=7076кв. Велижанская77стр16	562
3.4	Модернизация нежилого строения аптеки № 240 625048 г.Тюмень ул.Олимпийская № 4.6 Площадь 691,9 кв.м. 1 этаж	3 117
3.5	Модернизация здания аптеки № 8, 626080 с.Исетское ул.Первомайская, 41-а	88
3.6	Модернизация здания аптеки № 84 627172 с.Суерка, ул.30 лет Победы № 2 196,3 кв.м.	249
3.7	Модернизация нежилого помещения с.Абатское,ул.1 Мая,д.28/2. Площадь 557,3кв.м. Кадастровый номер 72:01:01:01 011:0004:71:203:002:00002 8790:0100:20000	343
3.8	Модернизация нежилого помещения с.Новая Заимка, ул.Ленина,141а. Площадь 155кв.м. Кадастровый №72:08:1001001:2357	1 250
4	ЗЕМЛЯ	124
в том числе в связи с разделением площади		
4.1	Земельный участок для производственных целей, с.Упорово, ул.Первомайская, Кадастровый № 72:19:13 01 003:2274. Площадь 943 кв.м.	31
4.2	Земельный участок для производственных целей, с.Упорово, ул.Первомайская, Кадастровый № 72:19:13 01 003:2273. Площадь 1305 кв.м.	31
4.3	Земельный участок для обслуживания нежилого помещения с.Казанское, ул.Луначарского. Площадь 950 кв.м. Кадастровый №72:11:1401005:1102	31
4.4	Земельный участок для обслуживания нежилого помещения с.Казанское, ул.Луначарского. Площадь 300 кв.м. Кадастровый №72:11:1401005:1103	31

№ п/п	Наименование основного средства	Сумма первоначальной стоимости
5	СООРУЖЕНИЯ	2 625
в том числе		
5.1	Забор металлический по адресу: г.Тюмень, ул. Велижанская,77	263
5.2	Забор металлический по адресу: г.Тюмень, ул. Велижанская,77	328
5.3	Пандус	627
5.4	Входная группа по адресу: г. Тюмень, ул. Газовиков, д.6/1	180
5.5	Входная группа по адресу: Тюменская обл., с. Ярково, ул. Пионерская, 98/1	181
5.6	Ворота запасного выезда по адресу: г. Тюмень, ул. Велижанская,77	90
5.7	Газопровод, протяженностью 383 м. г. Тюмень ГП1-улица Велижанская,77Кадастровый номер 72-72-01/230/2012-118 (Котельная № 2)	956

21.2. Расшифровка «Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год» таблицы 2 «Основные средства» п. 2.1. Наличие и движение основных средств графы «Выбыло»:

ВЫБЫЛО основных средств: 4 532 тыс. руб.

Тыс.руб

№ п/п	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
РЕАЛИЗОВАНО		533	301	966	665	
1	ЗДАНИЯ	455	284	899	615	
в том числе						
1.1	Нежилое помещение аптечного пункта № 3 г. Ялуторовск, ул. Якушкина 15/1, 1 этаж 54,6 кв.м.	455	284	899	615	
2	МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЯ	78	17	67	50	
в том числе						
2.1	Подъемник TPF-9A	78	17	67	50	
СПИСАНО И УТИЛИЗИРОВАНО (ДЕМОНТИРОВАНО)		2124	553	0		403
1	МАШИНЫ И ОБОРУДОВАНИЕ	1329	222	0		**72**
в том числе						
1.1	Пожарная и охранная сигнализация	149	0	0		
1.2	Рабочая станция	58	0	0		

№ п/п	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
1.3	Сервер DEPO Storm 2350N5 C606/2XE5-2407/16GR	139	0	0		
1.4	Принтер HP LaserJet	56	0	0		
1.5	Пожарная сигнализация	139	0	0		
1.6	Тратуароуборочная машина	30	30	0		30
1.7	Мультимедийный проектор ASK Proxima C 160	66	0	0		
1.8	Система видео наблюдения SONI	176	0	0		
1.9	Станок WECO-1060 (для обработки очковых линз) восстановленный	161	9	0		9
1.10	Ноутбук	46	33	0		33
1.11	Охранно-пожарная сигнализация*	63	0	0		
1.12	Система видеонаблюдения	96	0	0		
1.13	Настраиваемый стекируемый коммутатор D-Link	65	65	0		
1.14	Настраиваемый стекируемый коммутатор D-Link	65	65	0		
1.15	Шкаф оптический	20	20	0		
2	ЗДАНИЯ	281	50	0		**50**
в том числе						
2.1	Нежилое строение Литер С 1 этажное ул.Велижанская 77строение 17 S= 149.4кв.м.	40	2	0		2
2.2	Нежилое строение Литер А9 Велижанская,77 стр.10 (проходная блочная) Зем.уч-ка 0.012	32	7	0		7
2.3	Нежилое строение Литер А6 Велижанская,77 стр.11 S=52,7 кв.м.	14	6	0		6

№ п/п	Наименование основного средства	Первоначальная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
2.4	Нежилое помещение на первом этаже трехэтажного кирпичного дома 626170 г.Тобольск, ул.Мира,17/1 Площадь 123,8 кв.м.	195	35	0		35
3	Прочее	108	11	0		**11**
3.1	Вывеска АПТЕКА № 270	108	11	0		11
4	СООРУЖЕНИЯ	406	270	0		**270**
4.1	Газопровод, протяженностью 383 м. г. Тюмень ГП1-улица Велижанская, д.77 Кадастровый номер 72-72-01/230/2012-118 (Котельная № 2)	406	270			270
ПЕРЕВОД В ДОЛГОСРОЧНЫЙ АКТИВ К ПРОДАЖЕ		1875	349	399		
1	ЗДАНИЯ	483	187	0		
в том числе						
1.1	Нежилое здание Аптека п. Октябрьс-кий, ул. Ленина, 27. Площадь 368,7кв.м. Условный номер 72:06/02:255:355:27:00	329	165	0		
1.2	Нежилое помещение (гараж), с. Казанское, ул. Луначарского,5, стр.1/1. Площадь 31,3кв.м. Кадастровый номер 72:11:1401005: 0050:71:230:002:0000	76	11	0		
1.3	Помещение (склад) нежилое,1этажное, стены и наружная отделка кирпичные, фундамент-блоки, перекрытие	78	11	0		
	чердачные ж/б плиты.31,7кв.м. с. Казанское, ул. Луначарского 5					

№ п/п	Наименование основного средства	Первонач альная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
	стр.1/2 Кадастровый номер: 72:11:1401005: 0050:71:230:002:00001 9940:0100:20002					
2	ЗЕМЛЯ	64	64	306		
в том числе						
2.1	Земельный участок под нежилое здание. Ишимский р-он, п.Октябрьский, ул.Ленина,27. Общая площадь 420кв.м. Кадастровый №72:10:05 01 001:0016	1	1	0		
2.2	Земельный участок для производственных целей, с.Упорово, ул.Первомайская, Кадастровый № 72:19:13 01 003:2274. Площадь 943 кв.м.	32	32	306		
2.3	Земельный участок для обслуживания нежилого помещения с.Казанское, ул.Луначарского. Площадь 300 кв.м. Кадастровый №72:11:1401005:1103	31	31	0		
3	ТРАНСПОРТНЫЕ СРЕДСТВА	1328	98	93		
в том числе						
3.1	Автомобиль KIA SLS (Sportage, SL,SLS) легковой, модель, № двигателя G4KD AU088922 кузов № XWEPC811CB000069 85 VIN WEPC811CB 0000695 Рег. № Н 171 МК 72	883	95	0		
3.2	Автомобиль ВАЗ 21041-40 VIN Z9Z210410C0116891 модель, № двигателя 21067 9912758	189	0	93		

№ п/п	Наименование основного средства	Первонач альная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
	мощность двигателя 74,1л.с.Рабочий объем двигателя 1568 л.с. Рег № О 526 НС					
3.3	Автомобиль LADA 219110 Lada Granta 40-710 XTA219110FY179885 Гос.номер В 735 ОН	256	3	0		

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату, отсутствуют.

Не амортизируемые основные средства отсутствуют.

Проведена проверка на обесценение и пересмотр элементов амортизации основных средств на 31.12.2022 г.

22. Информация о долгосрочных активов к продаже

Объекты учета ДАП оформляются в бухгалтерском учете на основании плана мероприятий по реализации непрофильных активов АО «Фармация» и протоколов заседания Совета директоров Акционерного общества «Фармация».

Реализация осуществляется по результатам проведения электронных торгов.

СТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ДАП в 2022 году

тыс. руб.

№ п/п	Наименование основного средства	Первонач альная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
1.1	Автофургон 172412 VIN X96172412F0017924 кузов № 330200F00771062 Рег.№ Р 685 РТ	690	33	408	375	
1.2	Автомобиль грузовой фургон PEUGEOT PARTNER VIN VF 3GCKFWCAX 520260 Рег. № Н 832 НА 72	360	0	208	208	

№ п/п	Наименование основного средства	Первонач альная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
1.3	Автомобиль ВАЗ 21041-30 легковой универсал. VIN Z9Z210410C0105814, Рег. № Н 324 РР 72	182	0	98	98	
1.4	Автобус ПАЗ 32053-07 модель Д245 7Е2 713637 рабочий объем двигателя 4750 куб. см. Рег.№ Т 598 РУ 72	1059	0	82	82	
1.5	Автомобиль 172412 белый VIN X96172412FOO18626 кузов 330200F0774360 Рег.№ В 056 ОН 72	527	38	422	384	
1.6	Автофургон марка 3009А1, цвет кузова - белый, VIN Z783009A1J0051218, Рег. № С 739 СК 72	1165	61	832	771	
1.7	Нежилое строение (ГАРАЖ), общая площадь 98,5 кв.м., литера Г, расположенное по адресу: Тюменская обл, с.Аромашево, ул.Ленина, 141, стр.2	32	15	47	32	
1.8	Земельный участок, расположенный по адресу: Тюм. обл, с. Аромашево, ул. Ленина. Площадь 374 кв.м., кадастровый №: 72:03:0101001: 3236	31	31	183	152	
1.9	Нежилое здание с. Коточиги, ул.8 Марта, 10 (Аптека 179). Площадь 102,2кв.м. Кадастровый № 72:06:1101001:0002:13 78/1/А:2/0000	231	109	36		73
1.10	Земельный участок с. Коточиги ул.8 Марта	1	1	149	148	
1.11	Нежилое здание (гараж), литер Б,Б1,Б2, назначение: нежилое, площадь:	0	0	88	88	

№ п/п	Наименование основного средства	Первонач альная стоимость	Стоимость остаточная	Стоимость реализации (без НДС)	Финансовый результат	
					прибыль	убыток
	общая 180,30кв.м. Адрес: с. Упорово, ул. Первомайская,д.23/1					
1.12	Земельный участок для производственных целей, с. Упорово, ул. Первомайская, Кадастровый № 72:19:13 01 003:2274. Площадь 943 кв.м.	32	32	306	274	
1.13	Автомобиль ВАЗ 21041-40 VIN Z9Z210410C0116891 модель, № двигателя 21067 9912758 мощность двигателя 74,1л.с.Рабочий объем двигателя 1568 л.с. Рег № О 526 НС 189	189	0	93	93	
	ИТОГО	4499	319	2951	2705	73

23. Информация о связанных сторонах

Размеры краткосрочных вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в 2022 году только денежными средствами:

руб.

Вид начисления	Генеральный директор	Зам. генерального директора по фарм. деятельности	Финансовый директор
Оплата по окладу	1 107 792,20	680 581,11	656 495,24
Оплата работы в праздничные дни	9 523,80	-	-
Премия	1 087 859,05	596 744,57	534 861,61
Доплата за категорию	-	21 309,61	-
Надбавка за ненормированный рабочий день	167 597,41	-	-
Единовременная выплата к отпуску	200 000,00	-	-
Оплата основного отпуска	197 293,14	153 073,58	118 389,04
Оплата за дни командировки	76 744,30	-	-
Компенсация за дополнительный отпуск	212 493,82	-	-
Оплата дополнительного отпуска	-	31 657,50	30 711,59

Вид начисления	Генеральный директор	Зам. генерального директора по фарм. деятельности	Финансовый директор
Материальная помощь	-	65 900,00	58 000,00
Районный коэффициент	385 915,87	194 345,30	178 253,52
Итого:	3 445 219,59	1 743 611,67	1 576 711,00

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют.

24. Государственная помощь:

Государственная помощь в отчетном периоде отсутствовала.

25. Кадровый потенциал предприятия

Численность работающих на предприятии (2020-2022 г.):

№	Показатели	2020г.	2021г.	2022г.
1	Количество работающих всего:	632	595	588
2	Количество специалистов	321	314	308
3	из них провизоров	174	174	173
4	из них фармацевтов	147	140	135

Из 308 специалистов 173 работника с высшим фармацевтическим образованием, 135 со средним фармацевтическим образованием.

На 31.12.2022 год вакантны 17 должностей специалистов с фармацевтическим образованием. В 2022 году заключен 21 договор с учебными заведениями об оказании образовательных услуг по программе среднего профессионального образования по специальности «Фармация».

В течение 2022 года на курсах повышения квалификации с фармацевтическим образованием обучено 294 специалиста, из них 163 провизора, 131 фармацевта.

1 специалист аптечной организации города Тюмени поступил в ординатуру по специальности «Фармацевтическая химия и фармакогнозия» с целью проведения внутриаптечного контроля качества лекарственных препаратов и фармацевтических субстанций, изготавливаемых в рецептурно-производственном отделе аптечной организации.

В 2022 году прошли периодическую специализированную аккредитацию 66 специалиста по специальности «Управление и экономика фармации», «Фармацевтическая технология». На 31.12.2022 год сертификаты/свидетельства об аккредитации имеют 100% специалистов.

На начало 2023 года квалификационную категорию имеют 35 (6% от общей численности) специалистов, из них 22 провизора (13% от численности провизоров) и 13 фармацевтов (10% от численности фармацевтов). Снижение числа специалистов с квалификационной категорией по сравнению с 2021 годом связано с увольнением специалистов по причине выхода на пенсию и притоком молодых специалистов, не имеющих стажа, необходимого для получения категории впервые.

26. Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации.

Состав совета директоров:

Заместитель директора Департамента, начальник управления лицензирования, лекарственного обеспечения и информатизации здравоохранения – Немков Алексей Геннадьевич, начальник управления организации медицинской помощи – Коновалова Лариса Юрьевна, начальник отдела организации лекарственного обеспечения населения – Чикаренко Елена Игоревна, заместитель директора Департамента имущественных отношений Тюменской области - Ивлева Алена Денева, начальник отдела по работе с коммерческими организациями Департамента имущественных отношений Тюменской области – Чернявская Ольга Борисовна.

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор - Дроздова Татьяна Леонидовна.

Состав ревизионной комиссии АО «Фармация»:

Заведующий сектором финансового контроля управления экономики и финансов Департамента здравоохранения Тюменской области – Погорелов Михаил Сергеевич, главный специалист отдела контроля государственных программ управления контроля и правового обеспечения Департамента финансов Тюменской области – Токмакова Лариса Николаевна, главный специалист сектора по содействию развитию конкуренции управления повышения конкурентоспособности экономики Департамента экономики Тюменской области – Мирошниченко Оксана Романовна.

27. Показатели и пояснения о потенциально существенных рисках хозяйственной деятельности (о рисках)

Группа рисков	Вероятность возникновения
Рыночные риски	Ухудшение экономической конъюнктуры, связанное со сбоями в поставках товаров аптечного ассортимента и удлинением логистических цепочек приводит к дефициту отдельных категорий товаров. А также снижение доходов населения ведет к снижению спроса на фармацевтическую продукцию.

Рыночные риски	Для снижения влияния этой группы рисков, Общество разрабатывает программы, направленные на оптимизацию издержек обращения, планирует дальнейшее увеличение товарооборота за счет поставок товаров аптечного ассортимента российских фармпроизводителей в рамках импортозамещения, расширения рынков сбыта, изменения политики ценообразования и расширения маркетинговых программ.
Кредитные риски	Общество не инвестирует собственные активы в высоко рискованные финансовые инструменты, в связи с этим активы Общества не подвержены напрямую кредитным рискам. АО «Фармация» осуществляет размещение свободных денежных средств на расчетных счетах и вкладах в надежных кредитных организациях с высокой долей участия государства. Кредитный риск, связанный с неисполнением покупателями обязательств по оплате поставленного товара. В целях уменьшения риска Общество тщательно проверяет своих контрагентов на платежеспособность, ведет регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности покупателей.
Риск ликвидности	Общество обладает высоким уровнем ликвидности активов, уровень текущей ликвидности по данным бухгалтерского баланса на конец 2022 г. составляет 232%.

Генеральный директор АО «Фармация» Т.Л. Дроздова

Главный бухгалтер Л.А. Валова
21.02.2023 г.

